

# AMI S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	61029 URBINO (PU) PIAZZA ELISABETTA GONZAGA, 15
<b>Codice Fiscale</b>	01482560412
<b>Numero Rea</b>	PS 145267
<b>P.I.</b>	01482560412
<b>Capitale Sociale Euro</b>	5.304.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN AREE URBANE E SUBURBANE (493100)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	30.940	3.000
5) avviamento	24.089	28.920
7) altre	-	30.552
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>55.029</b>	<b>62.472</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	6.217.740	6.442.075
2) impianti e macchinario	484.529	554.468
3) attrezzature industriali e commerciali	66.618	72.437
4) altri beni	13.179.687	11.327.362
5) immobilizzazioni in corso e acconti	30.000	30.000
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>19.978.574</b>	<b>18.426.342</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	7.985	256.235
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>7.985</b>	<b>256.235</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>7.985</b>	<b>256.235</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>20.041.588</b>	<b>18.745.049</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	317.779	302.256
<b>Totale rimanenze</b>	<b>317.779</b>	<b>302.256</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.023.019	5.885.751
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>5.023.019</b>	<b>5.885.751</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.195	17.491
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>45.195</b>	<b>17.491</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.096	214.987
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.269	19.269
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>225.365</b>	<b>234.256</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>193.200</b>	<b>114.431</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.490.192	3.095.769
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.827	10.687
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.501.019</b>	<b>3.106.456</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>7.987.798</b>	<b>9.358.385</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.585.931	1.290.974
3) danaro e valori in cassa	4.701	4.527
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.590.632</b>	<b>1.295.501</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.896.209</b>	<b>10.956.142</b>

D) Ratei e risconti	104.739	140.736
<b>Totale attivo</b>	<b>30.042.536</b>	<b>29.841.927</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	5.304.000	5.304.000
IV - Riserva legale	53.362	37.636
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(4) <sup>(1)</sup>	(4)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.304)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(270.110)	(568.902)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	877.187	314.518
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.956.131</b>	<b>5.087.248</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	60.000	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	10.927	-
4) altri	204.168	204.168
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>275.095</b>	<b>204.168</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.641.539	2.800.575
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.555.668	459.272
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.932.235	3.459.180
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>4.487.903</b>	<b>3.918.452</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.051	1.720.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.130.318	1.049.198
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>1.383.369</b>	<b>2.769.336</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.053.066	4.750.816
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>5.053.066</b>	<b>4.750.816</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.800	7.200
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>10.800</b>	<b>7.200</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.287	555.622
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>383.287</b>	<b>555.622</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	466.641	448.949
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>466.641</b>	<b>448.949</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	523.613	560.904
<b>Totale altri debiti</b>	<b>523.613</b>	<b>560.904</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>12.308.679</b>	<b>13.011.279</b>
E) Ratei e risconti	8.861.092	8.738.657
<b>Totale passivo</b>	<b>30.042.536</b>	<b>29.841.927</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	(4)

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.712.484	18.635.589
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.227.317	4.212.261
Totale altri ricavi e proventi	4.227.317	4.212.261
Totale valore della produzione	22.939.801	22.847.850
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.829.715	4.176.803
7) per servizi	4.560.513	4.184.278
8) per godimento di beni di terzi	226.753	217.855
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.871.847	7.963.612
b) oneri sociali	2.531.372	2.498.726
c) trattamento di fine rapporto	578.858	596.133
e) altri costi	400.419	445.991
Totale costi per il personale	11.382.496	11.504.462
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.242	84.797
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.163.487	1.876.247
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	40.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.193.729	2.001.044
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.524)	(49.310)
12) accantonamenti per rischi	-	15.000
14) oneri diversi di gestione	230.556	266.502
Totale costi della produzione	22.408.238	22.316.634
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	531.563	531.216
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	639.231	47.742
Totale proventi da partecipazioni	639.231	47.742
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	76	121.322
Totale proventi diversi dai precedenti	76	121.322
Totale altri proventi finanziari	76	121.322
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	247.537	289.851
Totale interessi e altri oneri finanziari	247.537	289.851
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	391.770	(120.787)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	923.333	410.429
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.293	145.370
imposte relative a esercizi precedenti	60.000	-
imposte differite e anticipate	(76.147)	(49.459)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.146	95.911
21) Utile (perdita) dell'esercizio	877.187	314.518

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	877.187	314.518
Imposte sul reddito	46.146	95.911
Interessi passivi/(attivi)	247.461	168.529
(Dividendi)	(61.481)	(47.742)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(640.843)	(35.179)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	468.470	496.037
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	638.858	800.301
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.193.729	1.961.044
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	10.927	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.161.293)	(1.781.520)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.682.221	979.825
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.150.691	1.475.862
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.524)	(49.311)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	862.732	1.151.178
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	302.250	(1.050.062)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	35.997	25.809
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	122.435	2.843.221
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	430.288	(1.870.571)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.738.178	1.050.264
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.888.869	2.526.126
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(221.516)	(289.851)
(Imposte sul reddito pagate)	(45.823)	515.973
Dividendi incassati	61.481	47.742
(Utilizzo dei fondi)	(761.735)	(710.766)
Totale altre rettifiche	(967.593)	(436.902)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.921.276	2.089.224
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(3.747.626)	(4.278.788)
Disinvestimenti	1.195.899	1.816.611
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(83.902)	(62.549)
Disinvestimenti	-	134.230
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	826.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.809.629)	(2.390.496)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	569.451	(2.042.478)
Accensione finanziamenti	(1.385.967)	2.911.541

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(816.516)	869.063
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	295.131	567.791
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.290.974	722.883
Danaro e valori in cassa	4.527	4.827
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.295.501	727.710
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.585.931	1.290.974
Danaro e valori in cassa	4.701	4.527
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.590.632	1.295.501

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 877.187.

### **Attività svolte**

L'attività esercitata dalla Vostra Società consiste principalmente nella gestione del servizio di trasporto pubblico locale nonché l'esercizio di trasporto pubblico di persone di ogni altro tipo (scuolabus, noleggio da rimessa, servizi turistici etc.).

Si precisa che quello in chiusura è stato il ventesimo esercizio di applicazione della Legge Regionale n. 45 del 24/12/1998, secondo la quale il servizio di trasporto pubblico locale è esercitato non più attraverso il rilascio da parte degli enti affidanti in "concessione", ma attraverso un contratto di servizio stipulato tra gli Enti Locali da una parte e un unico "soggetto affidatario" per l'intero bacino dall'altra. Si precisa che dall'1/1/2003 il contratto di servizio è passato in capo alla Società Consortile Adriabus a r.l., partecipata da AMI, e costituita ai sensi della Legge Regionale 45/98. Adriabus è risultata aggiudicataria della gara stessa per l'affidamento e l'esercizio del trasporto pubblico locale automobilistico della rete extraurbana della Provincia di Pesaro e Urbino e urbana dei Comuni di Pesaro, Fano, Urbino, Fossombrone e Orciano di Pesaro.

A seguito dell'aggiudicazione tra la Provincia di Pesaro e Urbino e Adriabus è stato stipulato il contratto di servizio con validità di sei anni, a decorrere dall'1/7/2007 fino al 30/6/2013.

A proposito di scadenza del contratto di servizio del trasporto pubblico locale si rileva che è stata approvata in data 22/4/2013 la legge di modifica della 45/98 che ha introdotto una proroga tecnica fino al 31/12/2013 a sua volta superata da quanto previsto dalla legge di assestamento di bilancio approvata in data 26/11/2013 che ha portato al 30/6/2014 la scadenza dei contratti di servizio suddetti; successivamente in data 11/11/2014 mediante modifica della Legge Regionale n. 6 del 22/04/2013 il termine è stato prorogato al 30/9/2015 e in data 27/09/2015 ulteriormente prorogato al 31/12/2017 ed, attualmente, fino al subentro dell'eventuale nuovo gestore.

Relativamente alle prospettive future della società occorre evidenziare che il contratto di servizio di trasporto pubblico extraurbano, a seguito del passaggio nel corso del 2016 delle competenze dalla Provincia di Pesaro e Urbino alla Regione Marche è ora di competenza di quest'ultima. Relativamente ai contratti di servizio urbani si evidenzia che sono ora divenuti di competenza dei singoli comuni nei quali si eroga il servizio. Tali contratti prevedono la gestione della attuale società affidataria fino alla data di aggiudicazione definitiva del servizio.

Il periodo di affidamento dell'attuale contratto di servizio è, comunque, sempre allineato con l'obbligo, per gli attuali gestori, di garantire il servizio fino al subentro dei nuovi affidatari sancito dall'attuale contratto.

Nell'emanando bando e successivo capitolato di gara, saranno disciplinati gli obblighi inerenti la presa in carico delle strutture, dei mezzi e del personale, strettamente relativi al servizio, ricadenti sul nuovo affidatario.

Le notizie relative all'andamento, all'evoluzione prevedibile della gestione sono contenute nella relazione sulla gestione alla quale si rimanda integralmente, anche per quanto riguarda le azioni intraprese per affrontare con le massime possibilità di successo la richiamata procedura di affidamento.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel periodo successivo alla chiusura dell'esercizio**

Si rinvia a quanto descritto nel punto specifico, analiticamente descritto in seguito

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, non è stato adottato il metodo del costo ammortizzato per le operazioni antecedenti il 1 gennaio 2016 ma si è scelto di continuare ad applicare le vecchie regole fino ad esaurimento dei relativi effetti in bilancio, per le operazioni intervenute fino all'esercizio 2017 il metodo del costo ammortizzato non è stato applicato per la scarsa rilevanza degli effetti che ne sarebbero derivati.

Nel corso dell'esercizio 2018 il metodo del costo ammortizzato è stato applicato in riferimento al finanziamento concesso da Artigiancassa per l'acquisto di materiale rotabile, in quanto le condizioni applicate (tasso agevolato 0%, durata superiore all'anno, rilevanza dell'importo) hanno reso necessario l'applicazione della normativa, per una maggiore descrizione si rimanda ai commenti riportati nelle tabelle della presente nota integrativa.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.



## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso tramite la fusione di "Soget srl – società con un unico socio, (avvenuta nell'anno 2006), e tramite l'acquisto della ditta individuale Matteucci Ilva, avente come oggetto sociale la rivendita di titoli di viaggio e deposito pacchi e bagagli di terzi (avvenuto nell'anno 2007), è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale ed ammortizzato in 18 annualità. L'avviamento della fusione Soget pari ad Euro 258.228 è stato, con la quota 2012, completamente ammortizzato, rimane da completare l'ammortamento relativo all'acquisto della ditta Matteucci iscritto a bilancio per Euro 86.900.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	4 %
Autobus	7,14 %
Autovetture	20 %
Biglietterie automatiche	10 %
Impianti e macchinari	10 %
Parco meccanografico d'ufficio	20 %
Mobili e arredi	10%
Revisioni impianti metano mobili	33,33 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nel corso dell'esercizio è stata modificata l'aliquota di ammortamento degli autobus che è stata portata da 6,67% al 7,14%, con un effetto economico, al netto delle quote contributi, di circa 45.000 Euro, riducendo il periodo di ammortamento di un anno dai precedenti quindici ai quattordici attuali, ciò in relazione al fatto che il programma di rinnovo del parco mezzi comporterà una significativa riduzione della vita media degli autobus.

Si evidenzia che viene adottata una percentuale di ammortamento più elevata, nello specifico il 12,50%, in ragione del maggior utilizzo effettuato sulle linee statali e per servizi turistici e per mezzi acquistati usati in ragione della ridotta vita utile.

Riguardo l'ammortamento dei fabbricati, in base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC n. 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e, in seguito alle novità normative apportate dalla Legge Finanziaria per il 2008, L. 244/2007, art. 1, commi 81 e 82, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali.

Per quanto riguarda l'immobile adibito a sede aziendale, il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale che, comunque, si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile, al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle rivalutazioni. Non si procede, conseguentemente, a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei suddetti terreni, in quanto ritenuti, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utili illimitata.

Il fondo ammortamento è stato ripartito tra terreno e fabbricato secondo criteri proporzionali in base a quanto stabilito dalla Legge 244/2007, art.1, commi 81 e 82.

Nel corso del 2007 la società ha acquistato, da "Urbino Servizi Spa", l'immobile conosciuto come "ex Diotallevi" e i terreni adiacenti, destinati a depositi autobus. Nell'atto di acquisto dell'immobile veniva riportato il valore del terreno, ma in base all'interpretazione normativa in vigore, è stato attribuito al terreno il maggior valore fiscale corrispondente al 20% del valore dell'immobile. In bilancio risulta, pertanto, un valore della voce "Ammortamento fabbricati" di importo maggiore di quello deducibile fiscalmente, in quanto la quota parte relative al terreno non ha rilevanza fiscale.

Si ricorda, inoltre, che la società si è avvalsa, nel corso dell'anno 2008, delle opportunità offerte del D.L. n. 185/2008 (c. d. decreto "anticrisi") per rivalutare gli immobili strumentali ammortizzabili iscritti nel suo patrimonio alla data del 31/12/2007, il cui valore contabile era inferiore al valore di mercato. La rivalutazione è stata effettuata seguendo le indicazioni di legge ed il valore dei beni rivalutati non eccede il limite individuato in base agli elementi ed ai criteri di cui al comma 2, art. 11, della L.342/200 espressamente richiamato del D.L. 185/2008.

Il metodo contabile utilizzato è quello che prevede la rivalutazione del solo costo storico.

La società si è avvalsa della possibilità di riconoscere il maggior valore anche ai fini fiscali, sebbene con effetto differito dal 2013, e l'imposta sostitutiva derivante dalla rivalutazione è stata imputata a diretta riduzione della riserva di rivalutazione iscritta nel patrimonio netto.

Dal punto di vista civilistico gli ammortamenti dei beni rivalutati sono stati effettuati sulla base del nuovo costo post rivalutazione e sono state pertanto contabilizzate a tale titolo imposte anticipate. A decorrere dal periodo di imposta 2013 i maggiori valori sono stati riconosciuti anche dal punto di vista fiscale.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione per tali crediti è solo facoltativa.

I crediti sono esposti al presunto valore di realizzo, l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### **Debiti**

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione per tali crediti è solo facoltativa.

Nel corso dell'esercizio 2018 il metodo del costo ammortizzato è stato applicato solo in riferimento al finanziamento Artigiancassa stante la rilevanza dell'operazione. Pertanto gli altri debiti sono esposti al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti applicando il metodo del costo medio ponderato.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla cessione delle quote detenute in Pesaro Parcheggi SpA iscritte in bilancio per € 248.250 ritenuta non più strategica. In seguito alla aggiudicazione a Parcheggi Italia SpA della procedura di asta pubblica al prezzo di € 826.000 è stata conseguita una plusvalenza di € 577.750.

### **Criteri di valutazione derivati**

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono iscritti al fair value. Le variazioni del fair value sono imputate al conto economico oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente ad una riserva positiva o negativa di patrimonio netto; tale riserva è imputata al conto economico nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi di cassa dello strumento coperto o al verificarsi dell'operazione oggetto di copertura. Gli elementi oggetto di copertura contro il rischio di variazioni dei tassi di interesse o dei tassi di cambio o dei prezzi di mercato o contro il rischio di credito sono valutati simmetricamente allo strumento derivato di copertura; si considera sussistente la copertura in presenza, fin dall'inizio, di stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura. Non sono distribuibili gli utili che derivano dalla valutazione al fair value degli strumenti finanziari derivati non utilizzati o non necessari per la copertura. Le riserve di patrimonio che derivano dalla valutazione al fair value di derivati utilizzati a copertura dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata non sono considerate nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli articoli 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 e, se positive, non sono disponibili e non sono utilizzabili a copertura delle perdite.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Dal 2007 è divenuta operativa la riforma del TFR (L. 296/2006, art. 1, commi 755 e 756). Il cambiamento radicale nel meccanismo di funzionamento del TFR, a partire dal 01/01/2007, ha comportato differenti situazioni. Nel caso di TFR rimasto in azienda, si è proceduto al consueto accantonamento al Fondo TFR, mentre nel caso di opzione dei dipendenti per i "fondi di previdenza complementare", la quota TFR in maturazione corrispondente è stata versata ad essi e, in pari misura, l'azienda, al 31/12, non ha accantonato il TFR. Nel caso, infine, di destinazione della quota TFR al FondINPS, l'azienda la conguaglierà con i versamenti al Fondo di Tesoreria, a valere sui contributi dovuti e, in tale caso, non ha accantonato, al 31/12, il TFR relativo.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto,

In caso di differenze temporanee fra le valutazioni civilistiche e fiscali viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25, emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
55.029	62.472	(7.443)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	8.720	574.317	345.128	355.236	1.283.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.720	571.317	316.208	324.684	1.220.929
Valore di bilancio	-	3.000	28.920	30.552	62.472
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	53.350	1	-	53.351
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	146.177	146.177
Ammortamento dell'esercizio	-	25.410	4.832	-	30.242
Altre variazioni	-	-	-	115.625	115.625
<b>Totale variazioni</b>	-	27.940	(4.831)	(30.552)	(7.443)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	8.720	627.667	345.129	209.059	1.190.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.720	596.727	321.040	209.059	1.135.546
Valore di bilancio	-	30.940	24.089	-	55.029

#### Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Si segnala che si è proceduto allo storno per Euro 30.552 relativamente all'immobilizzazione Opere su beni di terzi- Deposito Fano, riguardante i lavori effettuati per l'adeguamento dei locali officina presso il deposito di proprietà dell'Aset.SpA, in quanto nel corso dell'esercizio il deposito è stato trasferito il Via della Fornace presso i locali di proprietà di Autolinee Vitali srl, in seguito al mancato rinnovo del contratto di affitto da parte di Aset SpA.

#### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

#### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2019
Altre variazioni atto costitutivo	8.720				8.720
<b>Totale</b>	<b>8.720</b>				<b>8.720</b>

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per il rinnovo del parco mezzi da parte della Regione Marche per euro 1.304.400 in base ai finanziamenti stanziati dal MIT; rimangono da erogare euro 198.450 a saldo dei contributi concessi in base al piano di finanziamento POR-FESR 2014/2020, euro 359.430 stanziati dal MIT.

Per la contabilizzazione dei contributi pregressi è stato scelto il metodo della imputazione a conto economico con il rinvio della parte di competenza degli esercizi successivi mediante l'uso della tecnica dei risconti passivi.

L'erogazione dei contributi ha comportato il vincolo di utilizzo per quattordici anni dalla data di prima immatricolazione, dell'utilizzo dei mezzi a trasporto pubblico locale.

Per maggiori dettagli si rinvia all'apposito paragrafo indicante **Informazioni Ex. Art.1 comma 125, della legge 4 agosto 2017 n.124.**

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.978.574	18.426.342	1.552.232

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	7.706.173	1.293.265	825.974	39.554.588	30.000	49.410.000
<b>Rivalutazioni</b>	520.710	-	-	-	-	520.710
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.784.808	738.797	753.537	28.227.226	-	31.504.368
<b>Valore di bilancio</b>	6.442.075	554.468	72.437	11.327.362	30.000	18.426.342
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	24.643	5.043	12.085	3.705.855	-	3.747.626
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	1.100.899	-	1.100.899
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	248.978	74.982	17.904	1.821.622	-	2.163.487
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	1.068.991	-	1.068.991
<b>Totale variazioni</b>	(224.335)	(69.939)	(5.819)	1.852.325	-	1.552.232
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	7.730.816	1.298.309	838.059	42.159.544	30.000	52.056.728
<b>Rivalutazioni</b>	520.710	-	-	-	-	520.710
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.033.786	813.780	771.441	28.979.857	-	32.598.864

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di bilancio</b>	6.217.740	484.529	66.618	13.179.687	30.000	19.978.574

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 2288475 del 20/02/2015  
durata del contratto di leasing mesi 84  
bene utilizzato AUTOBUS MERCEDES S431;  
costo del bene in Euro 398.000;  
Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 200.238;  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 11.716;  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 265.267;  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro 26.547;  
saggio di interesse effettivo 5,33

contratto di leasing n. 2288476 del 20/02/2015  
durata del contratto di leasing mesi 84  
bene utilizzato AUTOBUS MERCEDES S431;  
costo del bene in Euro 398.000;  
Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 200.238;  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 11.716;  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 265.267;  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro 26.547;  
saggio di interesse effettivo 5,33

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	530.534
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	53.094
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	(24.418)
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	400.476
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	23.432

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.985	256.235	(248.250)

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	256.235	256.235
<b>Valore di bilancio</b>	256.235	256.235
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	248.250	248.250
<b>Totale variazioni</b>	(248.250)	(248.250)

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	7.985	7.985
<b>Valore di bilancio</b>	7.985	7.985

## Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	7.985

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
TERRE DI URBINO CONS. OPER. TUR.	516
ADRIABUS SOC.CONS. A R.L.	5.153
CONVENTION BUREAU SRL	2.316
<b>Totale</b>	<b>7.985</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
317.779	302.256	15.523

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	302.256	15.523	317.779
<b>Totale rimanenze</b>	<b>302.256</b>	<b>15.523</b>	<b>317.779</b>

Trattasi di ricambi per autobus, lubrificanti e carburanti.



## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.987.798	9.358.385	(1.370.587)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.885.751	(862.732)	5.023.019	5.023.019	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	17.491	27.704	45.195	45.195	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	234.256	(8.891)	225.365	206.096	19.269
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	114.431	78.769	193.200		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.106.456	(605.437)	2.501.019	2.490.192	10.827
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	9.358.385	(1.370.587)	7.987.798	7.764.502	30.096

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo

I crediti per imposte anticipate oltre i 12 mesi, ancorché indicati nella precedente tabella tra i crediti a breve termine per problemi tecnici legati al software di compilazione del bilancio, si riferiscono alle imposte anticipate calcolate:

- al maggior valore civilistico dell'ammortamento del fabbricato "Ex Diotallevi" per cui si rimanda a quanto specificato alla voce "Immobilizzazioni" e della sede di Urbino in piazza Elisabetta Gonzaga15;
- sulla differenza tra valore civilistico e fiscale degli ammortamenti del fabbricato civile della sede di Urbino nel periodo tra l'esercizio in cui è stato rivalutato, ai sensi del DL:185/2008, e l'esercizio di riconoscimento fiscale della rivalutazione stessa;
- sulla differenza tra valore civilistico e valore fiscale del fondo svalutazione crediti;
- sulla differenza tra valore civilistico e valore fiscale dei fondi spese e rischi.
- sul valore degli strumenti finanziari derivati passivi;
- sul valore della perdita fiscale dell'esercizio.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti di Euro 111.974.

I crediti tributari al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v'erario per bonus gasolio	117.749
Ritenute d'acconto subite	82.626
Altri crediti v'erario	24.690
Erario Irpef Caaf	300
	<b>225.365</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 2.501.019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Regione Marche	1.736.792
Crediti v/Inps	554.365
Crediti per copertura rinnovo CCNL	172.935
Crediti v/dipendenti	10.613
Crediti v/Inail	9.134
Crediti v/partecipate	1.530
Depositi cauzionali	10.827
Altri	4.824
	<b>2.501.019</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.023.019	5.023.019
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	45.195	45.195
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	225.365	225.365
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	193.200	193.200
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.501.019	2.501.019
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.987.798	7.987.798

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018		111.974	111.974
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/12/2019</b>		<b>111.974</b>	<b>111.974</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

#### **Imprese controllate**

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

#### **Imprese collegate**

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.590.632	1.295.501	295.131

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.290.974	294.957	1.585.931
Denaro e altri valori in cassa	4.527	174	4.701
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.295.501	295.131	1.590.632

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
104.739	140.736	(35.997)

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	140.736	(35.997)	104.739
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	140.736	(35.997)	104.739

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Interessi su finanziamenti	14.930
Canoni Leasing	24.394
Servitù di passaggio deposito Pesaro	2.889
Manutenzione impianti metano autobus	4.515
Assistenza attrezzatura	15.357
Tassa linea statale	1.200
Tassa di proprietà automezzi	7.652
Vestiaro personale	25.387
Abbonamenti pubblicazioni	783
Canoni software	7.100
Altri	532
	<b>104.739</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.956.131	5.087.248	868.883

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	5.304.000	-	-		5.304.000
Riserva legale	37.636	15.726	-		53.362
Altre riserve					
Varie altre riserve	(4)	-	-		(4)
Totale altre riserve	(4)	-	-		(4)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	(8.304)		(8.304)
Utili (perdite) portati a nuovo	(568.902)	298.792	-		(270.110)
Utile (perdita) dell'esercizio	314.518	(314.518)	-	877.187	877.187
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.087.248</b>	<b>-</b>	<b>(8.304)</b>	<b>877.187</b>	<b>5.956.131</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)
<b>Totale</b>	<b>(4)</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	5.304.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	506.651
Riserva legale	53.362	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	249.775

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	(4)		349.635
Totale altre riserve	(4)		599.410
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.304)		-
Utili portati a nuovo	(270.110)		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>5.078.944</b>		<b>1.106.061</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	349.635
<b>Totale</b>	<b>(4)</b>		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Decremento per variazione di fair value	(10.926)
Effetto fiscale differito	2.622
<b>Valore di fine esercizio</b>	(8.304)

Si riferiscono a due contratti di copertura correlati ai due mutui ex Banca delle Marche SpA, ora UBI Banca SpA, sottoscritti nell'esercizio in occasione della rinegoziazione dei tassi di interesse che risultavano superiori a quelli di mercato, l'operazione è rivolta a neutralizzare l'effetto della variabilità del tasso di interesse.

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	5.304.000	24.490	(818.681)	262.921	4.772.730
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi		13.146	1.355.836	314.518	1.683.500
decrementi			1.106.061	262.921	1.368.982
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				314.518	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	5.304.000	37.636	(568.906)	314.518	5.087.248
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi		15.726	(8.304)	877.187	884.609
decrementi			(298.792)	314.518	15.726
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				877.187	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	5.304.000	53.362	(278.418)	877.187	5.956.131

### Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
275.095	204.168	70.927

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	204.168	204.168
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	60.000	10.927	-	70.927
Totale variazioni	60.000	10.927	-	70.927
Valore di fine esercizio	60.000	10.927	204.168	275.095

Il fondo per imposte anche differite si riferisce ad accantonamenti operati in via prudenziale per far fronte ad eventuali riprese fiscali in seguito ad una verifica iniziata e conclusa nei primi mesi del 2020, da parte dell'Agenzia delle Entrate e relativa all'anno 2016. Nel Pvc che ne è scaturito sono stati evidenziati alcuni rilievi in merito al mancato rispetto del principio di competenza di alcuni costi e all'assenza dei presupposti per la deduzione di perdite su crediti. In sostanza i rilievi formulati, riferendosi in buona sostanza a difetto di competenza, possono essere sanati in adesione al PVC, o all'avviso di accertamento, in accordo con la Agenzia, riducendo fortemente la pretesa fiscale. Il Consiglio di Amministrazione ha deciso di aderire al richiamato Pvc, apponendo in bilancio le imposte e le ridotte sanzioni correlate. Il fondo per strumenti finanziari derivati passivi si riferisce a due contratti di copertura del rischio di aumento dei tassi di interessi dei mutui ipotecari contratti con UBI SpA per la realizzazione del deposito di Pesaro, stipulati nell'ambito della ricontrattazione del tasso del mutuo n 551095 che risultava non più in linea con i tassi di riferimento del mercato. La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 204.167, risulta così composta: Euro 189.167 accantonamento a copertura oneri rinnovo CCNL autoferrotranvieri scaduto il 31/12/2017, in particolare le somme accantonate sono state stimate per la probabile una tantum a copertura del periodo di vacanza contrattuale; Euro 15.000 accantonamento a copertura di possibili spese legali per vertenze in corso

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.641.539	2.800.575	(159.036)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.800.575
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	578.858
Utilizzo nell'esercizio	189.056
Altre variazioni	(548.838)
Totale variazioni	(159.036)
Valore di fine esercizio	2.641.539

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Le altre variazioni si riferiscono ai versamenti al fondo di previdenza complementare e al fondo di tesoreria INPS.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.308.679	13.011.279	(702.600)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	3.918.452	569.451	4.487.903	1.555.668	2.932.235	1.480.161
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	2.769.336	(1.385.967)	1.383.369	253.051	1.130.318	378.009
<b>Debiti verso fornitori</b>	4.750.816	302.250	5.053.066	5.053.066	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	7.200	3.600	10.800	10.800	-	-
<b>Debiti tributari</b>	555.622	(172.335)	383.287	383.287	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	448.949	17.692	466.641	466.641	-	-
<b>Altri debiti</b>	560.904	(37.291)	523.613	523.613	-	-
<b>Totale debiti</b>	13.011.279	(702.600)	12.308.679	8.246.126	4.062.553	1.858.170

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Debiti verso banche:

Descrizione	Importo
MUTUO BANCA DELLE MARCHE 415594	1.188.288
MUTUO BANCA DELLE MARCHE 551095	482.128
MUTUO CARIFANO 60643	332.250
FINANZIAMENTO BANCA POP.ANCONA 1084745	207.732
FINANZIAMENTO ARTIGIANCASSA 28188	1.274.717
FINANZIAMENTO BNL 1881645	1.000.000
UNICREDIT C/8034	1.750
DEBITI V/BANCHE PER INTERESSI MATURATI	1.038
	<b>4.487.903</b>

Il mutuo Banca delle Marche (415594) è relativo all'acquisizione, comprese parziali opere, del deposito di Pesaro.

I mutui Banca delle Marche (551095) e Carifano (60643) si riferiscono alle erogazioni in base ai SAL dei lavori di completamento del deposito di Pesaro, la cifra complessiva concessa dalle banche è rispettivamente di 650.000 e 450.000.

Il finanziamento Banca Popolare di Ancona n. 1084745 è stato sottoscritto nell'ambito della transazione ARCA.

Il finanziamento Artigiancassa è un finanziamento a tasso zero sottoscritto in relazione all'acquisto di autobus finanziati dalla Regione Marche con il programma POR-FESR 2014/2020..

Il finanziamento BNL è stato sottoscritto per coprire la parte autofinanziata del rinnovo del parco mezzi

Debiti verso altri finanziatori:



Descrizione	Importo
FINANZIAMENTO MAN 1546387	114.147
FINANZIAMENTO MERCEDES 2380848	131.303
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468548	88.330
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468549	88.330
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468550	88.330
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468551	88.330
FINANZIAMENTO MERCEDES 2468552	88.330
FINANZIAMENTO MERCEDES 2474384	90.225
FINANZIAMENTO MERCEDES 2474385	90.225
FINANZIAMENTO MERCEDES 2474386	90.225
FINANZIAMENTO MERCEDES 2474387	90.225
FINANZIAMENTO FCA BANK 5138088	1.200
FINANZIAMENTO SCANIA 19100002	218.432
FINANZIAMENTO MERCEDES 2534661	38.580
FINANZIAMENTO MERCEDES 2534661	38.580
FINANZIAMENTO MERCEDES 2534661	38.580
	<b>1.383.369</b>

I finanziamenti Man, Mercedes e Scania sono stati contratti per l'acquisto di autobus, il finanziamento FCA BANK per l'acquisto di autovetture.

Debiti verso fornitori:

Descrizione	Importo
DEBITI V/FORNITORI	4.214.878
FATTURE DA RICEVERE	871.281
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	-33.092
	<b>5.053.066</b>

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Debiti verso controllanti:

Descrizione	Importo
DEBITI DIVERSI (COMUNE DI PESARO)	10.800
	<b>10.800</b>

I debiti verso controllanti si riferiscono alle utenze dei locali in affitto presso la stazione di Pesaro.

Debiti tributari:

Descrizione	Importo
DEBITI TRIBUTARI PER SALDO IRES	98.400
DEBITI TRIBUTARI PER SALDO IRAP	16.471
ERARIO C/IVA	19.933
ERARIO C/IRPEF (COD. 1001)	238.307
ERARIO C/IRPEF (COD. 1012)	9.523
ERARIO C/IRPEF (COD. 1040)	7
ERARIO IRPEF CAAF	646

Descrizione	Importo
	<b>383.287</b>

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza:

Descrizione	Importo
DEBITI V/INPS	374.725
DEBITI V/INPDAP	6.569
DEBITI V/PREVINDAI	5.365
DEBITI V/FONDO PRIAMO	75.044
DEBITI V/ALTRI FONDI PREVID.COMPLEMENTARE	3.249
DEBITI V/INPS COLLABORATORI	1.690
	<b>466.641</b>

Altri debiti:

Descrizione	Importo
DEBITI V/ASPES SPA	79.229
DEBITI DIVERSI	188.977
DEBITI V/CARTASI	1.368
DEBITI TRATT.SINDACALI	4.499
DEBITI TRATT.MUTUO SOCCORSO	1.351
DEBITI TRATT.CRAL AZIENDALE	609
DEBITI TRATT.PARTITI POLITICI	30
DEBITI TRATT.CESS. DEL V DELLO STIPENDIO	7.280
RATEI PASSIVI (FERIE NON GODUTE)	240.269
	<b>523.613</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	4.487.903	4.487.903
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	1.383.369	1.383.369
<b>Debiti verso fornitori</b>	5.053.066	5.053.066
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	10.800	10.800
<b>Debiti tributari</b>	383.287	383.287
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	466.641	466.641
<b>Altri debiti</b>	523.613	523.613
<b>Debiti</b>	<b>12.308.679</b>	<b>12.308.679</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.002.666	2.002.666	2.485.237	4.487.903
Debiti verso altri finanziatori	218.432	218.432	1.164.937	1.383.369
Debiti verso fornitori	-	-	5.053.066	5.053.066
Debiti verso controllanti	-	-	10.800	10.800
Debiti tributari	-	-	383.287	383.287
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	466.641	466.641
Altri debiti	-	-	523.613	523.613
<b>Totale debiti</b>	<b>2.221.098</b>	<b>2.221.098</b>	<b>10.087.581</b>	<b>12.308.679</b>

Nel dettaglio i debiti assistiti da garanzie reali:

- debito originario di Euro 2.115.000 assistito da Ipoteca 1° di Euro 4.230.000 il cui importo residuo alla data del 31/12/2019 ammonta a euro 1.188.288, trattasi di contratto di finanziamento con Banca delle Marche nella forma di mutuo fondiario per la realizzazione dell'immobile adibito a deposito dell'area di Pesaro;
- debito originario di euro 608.300 assistito da Ipoteca 2° di Euro 1.300.000 il cui importo residuo al 31/12/2019 ammonta a Euro 482.128, trattasi di contratto di finanziamento con Banca delle Marche nella forma di mutuo fondiario per il completamento dell'immobile adibito a deposito dell'area di Pesaro;
- debito originario di euro 422.800 assistito da Ipoteca 2° di Euro 810.000 il cui importo residuo al 31/12/2019 ammonta a Euro 332.250, trattasi di contratto di finanziamento con Carifano nella forma di mutuo fondiario per il completamento dell'immobile adibito a deposito dell'area di Pesaro;
- debito originario di euro 232.000 assistito da ipoteca di 1° il cui importo residuo alla data del 31/12/2019 ammonta a Euro 218.432, trattasi di contratto di finanziamento per l'acquisto di un autobus Scania.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.861.092	8.738.657	122.435

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	8.738.657	122.435	8.861.092
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>8.738.657</b>	<b>122.435</b>	<b>8.861.092</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RISCONTI PASSIVI - CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE AUTOBUS	7.319.480
RISCONTI PASSIVI - CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPIANTO DISTRIBUTORE METANO	178.178
RISCONTI PASSIVI - CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE SISTEMI DI TRASPORTO INTELLIGENTE	37.440
RISCONTI PASSIVI - TITOLI DI VIAGGIO	1.325.994

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>8.861.092</b>

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

In particolare si rileva che i risconti passivi comprendono i contributi in conto capitale, ricevuti in base alle Leggi Regione Marche n. 39/83 e 45/98, i contributi relativi all'impianto di distribuzione di metano nel deposito di Pesaro e i contributi sull'attrezzatura di trasporto intelligente, al netto delle quote accreditate al conto economico a rettifica indiretta degli ammortamenti.

Tali quote sono determinate sulla base della medesima aliquota di ammortamento utilizzata per i cespiti cui si riferiscono.

Si evidenzia inoltre che all'interno dei risconti passivi sono stati apposti i ricavi relativi ai titoli di viaggio rappresentati da abbonamenti annuali per la parte di competenza del periodo 2020.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.939.801	22.847.850	91.951

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.712.484	18.635.589	76.895
Altri ricavi e proventi	4.227.317	4.212.261	15.056
<b>Totale</b>	<b>22.939.801</b>	<b>22.847.850</b>	<b>91.951</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	18.712.484
<b>Totale</b>	<b>18.712.484</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.712.484
<b>Totale</b>	<b>18.712.484</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.408.238	22.316.634	91.604

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.829.715	4.176.803	(347.088)
Servizi	4.560.513	4.184.278	376.235
Godimento di beni di terzi	226.753	217.855	8.898
Salari e stipendi	7.871.847	7.963.612	(91.765)
Oneri sociali	2.531.372	2.498.726	32.646
Trattamento di fine rapporto	578.858	596.133	(17.275)
Altri costi del personale	400.419	445.991	(45.572)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.242	84.797	(54.555)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.163.487	1.876.247	287.240
Svalutazioni crediti attivo circolante		40.000	(40.000)
Variazione rimanenze materie prime	(15.524)	(49.310)	33.786
Accantonamento per rischi		15.000	(15.000)
Oneri diversi di gestione	230.556	266.502	(35.946)
<b>Totale</b>	<b>22.408.238</b>	<b>22.316.634</b>	<b>91.604</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Oneri diversi di gestione

La voce è così costituita:

Descrizione	Importo
TRASFERTE AUTISTI PER NOLEGGIO	5.392
RIMBORSO SPESE	27.779
PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTOBUS	10.316
PEDAGGI AUTOSTRADAI AUTOVETTURE	1.118
SPESE CONDOMINIALI	3.511
IMPOSTE REGISTRO, BOLLO, IPOTECARIE, ECC.	4.072
I.C.I.	17.054
IMPOSTE E TASSE VARIE	23.195
TASSA DI PROPRIETA' AUTOVETTURE	1.570
DIRITTI DI OMOLOG.REVIS.COLLAUDO	28.848
SIAE	13.710
SANZIONI E MULTE VARIE	3.198
TASSA RACCOLTA RIFIUTI	22.432
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	16.514
LIBRI QUOTIDIANI RIVISTE	3.688
ABBUONI PASSIVI	4
ARROTONDAMENTI PASSIVI	269
CONTRIBUTI A TERZI	82
SPESE NON DEDUCIBILI	4.100
MINUSVALENZE	30.552
SOPRAVVENIENZE PASSIVE-ONERI DIVERSI	13.149
	<b>230.556</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
391.770	(120.787)	512.557

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione	639.231	47.742	591.489
Proventi diversi dai precedenti	76	121.322	(121.246)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(247.537)	(289.851)	42.314
<b>Totale</b>	<b>391.770</b>	<b>(120.787)</b>	<b>512.557</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					577.750
Dividendi					61.481
					61.481
					639.231

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	577.750
<b>Totale</b>	<b>577.750</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	141.687
<b>Altri</b>	105.849
<b>Totale</b>	247.537

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					80.799	80.799
Interessi fornitori					3.508	3.508
Interessi medio credito					60.888	60.888
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					101.593	101.593
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					748	748
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
<b>Totale</b>					<b>247.537</b>	<b>247.537</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					76	76
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>76</b>	<b>76</b>

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie****Rivalutazioni****Svalutazioni**



## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	134.362
<b>Totale</b>	<b>134.362</b>

Tra le sopravvenienze attive si segnalano Euro 46.608 quali minori ricavi previsti nel 2018 per corrispettivi TPL; Euro 12.145 per ricalcolo degli accantonamenti al fondo TFR.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo
SOPRAVVENIENZE PASSIVE - MATERIE PRIME	244
SOPRAVVENIENZE PASSIVE - SERVIZI	174.862
SOPRAVVENIENZE PASSIVE - ONERI DIVERSI	13.149
<b>Totale</b>	<b>188.255</b>

Tra gli oneri straordinari si segnalano euro 97.726 per maggiori costi di funzionamento Adriabus accantonati in misura inferiore nel 2018; euro 51.601 per servizi svolti nel 2018 dalle Autolinee Vitali.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
46.146	95.911	(49.765)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	62.293	145.370	(83.077)
IRES		98.400	(98.400)
IRAP	62.293	46.970	15.323
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	60.000		60.000
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(76.147)	(49.459)	(26.688)
IRES	(76.147)	(49.459)	(26.688)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>46.146</b>	<b>95.911</b>	<b>(49.765)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	923.333	
Onere fiscale teorico (%)	24	221.600
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	8.960	
Totale	8.960	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
COSTI AUTOVETTURE	14.333	
SPESE TELEFONICHE	16.790	
ASSICURAZIONE RC AUTOBUS	40.000	
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	97.726	
ALTRE	32.214	
BONUS FISCALE GASOLIO	(246.998)	
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	(607.269)	
SUPERAMMORTAMENTO	(552.640)	
ALTRE	(33.000)	
Totale	(1.238.844)	
Imponibile fiscale	(306.551)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	11.914.059	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	351.005	
COSTI DEL PERSONALE RILEVANTI	(10.957.043)	
Totale	<b>1.308.021</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	61.869
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	8.960	
Imponibile Irap	1.316.981	
IRAP corrente per l'esercizio		62.293

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

**Fiscalità differita / anticipata**

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte

Non sono presenti in bilancio allocazioni per imposte differite.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.



## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	8.960	8.960
Differenze temporanee nette	(8.960)	(8.960)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.150)	(424)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
FONDO SPESE RINNOVO CCNL	189.168	-	189.168	24,00%	45.400	-	-
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	110.705	8.960	119.665	24,00%	28.720	4,73%	5.660
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	65.861	-	65.861	24,00%	15.807	-	-
FONDO SPESE LEGALI	15.000	-	15.000	24,00%	3.600	-	-
AMMORTAMENTO SEDE URBINO	62.013	-	62.013	24,00%	14.885	4,73%	2.934
STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI PASSIVI	-	10.927	10.927	24,00%	2.622	-	-
PERDITE FISCALI	-	306.551	306.551	24,00%	73.572	-	-

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>						
dell'esercizio	306.551			-		
di esercizi precedenti	-			18.088		
<b>Totale perdite fiscali</b>	306.551			18.088		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	306.551	24,00%	73.572	18.088	24,00%	4.341

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	16	18	-2
Operai	226	222	4
Altri			
<b>Totale</b>	<b>243</b>	<b>241</b>	<b>2</b>

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Impiegati</b>	16
<b>Operai</b>	226
<b>Totale Dipendenti</b>	243

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	69.222	20.946

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>15.000</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	102.000	52

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Totale	102.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	102.000	52	102.000	52
Totale	102.000	-	102.000	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	102.000			

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni contratto di strumenti finanziari derivati:

- Contratto n. 178319;
  - Contratto di copertura;
  - Valore nozionale Euro 1.188.287,65;
  - Rischio di tasso di interesse;
  - Passività coperta: mutuo ex Banca delle Marche n. 415594;
  - Mark to Market al 31/12/2019 € 6.516,25.
- 
- Contratto n. 178316;
  - Contratto di copertura;
  - Valore nozionale Euro 482.128,29;
  - Rischio di tasso di interesse;
  - Passività coperta: mutuo ex Banca delle Marche n. 551095;
  - Mark to Market al 31/12/2019 € 4.410,42.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari al netto della fiscalità differita, il fair value negativo è stato iscritto tra i Fondi per rischi e oneri.

Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati come di copertura in quanto, ai sensi del principio contabile OIC n. 32 par. 71, sono correlati a elementi coperti ammissibili nella fattispecie mutui ipotecari, i contratti risultano documentati e strettamente correlati agli elementi coperti, vi è una relazione economica tra l'elemento coperto e lo strumento di copertura, il rischio di credito non incide significativamente sul fair value dello strumento di copertura e dell'elemento coperto, ciascuno strumento finanziario copre un singolo elemento coperto.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Tra le garanzie si segnala, oltre a quelle già specificate, la garanzia fidejussoria assicurativa di Euro 8.325 nei confronti del Comune di Tavullia quale cauzione definitiva per il servizio di trasporto scolastico.

Si segnala che I beni di terzi a disposizione dell'azienda si riferiscono a due autobus Mercedes in leasing per Euro 400.401, paline elettroniche in comodato dalla Provincia di Pesaro e Urbino per Euro 3.356, quattro scuolabus in comodato dal Comune di Tavullia per Euro 35.194 e attrezzature elettronica d'ufficio in comodato da Adriabus per Euro 1.014.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, ancorche di rilevante importo, sono state concluse a normali condizioni di mercato sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

A partire dalla seconda metà di febbraio 2020 si è manifestata in Italia e con particolare virulenza nella provincia di Pesaro e Urbino una crisi epidemica derivante dal contagio del virus COVID 19. Si sono susseguiti numerosi decreti del Presidente del Consiglio e del Presidente della Regione Marche, volti a contenere la diffusione del virus tra la popolazione attraverso restrizioni sempre più severe della mobilità privata e pubblica, la chiusura delle scuole di ogni ordine e grado e il blocco quasi totale delle attività produttive.

Tali circostanze, indicative di situazioni sorte dopo la data di chiusura dell'esercizio, sono trattate nel presente bilancio ai sensi dell'OIC 29 par. 59, in quanto fatti intervenuti dopo la data di riferimento del bilancio che non comportano una rettifica ma richiedono specifica informativa.

Tali provvedimenti hanno provocato una forte riduzione degli incassi da vendita dei titoli di viaggio, sia occasionali che degli abbonamenti mensili e scolastici atteso che gli studenti rappresentano una buona parte della clientela aziendale.

La Regione Marche è al momento impegnata a garantire la regolarità e anche ad anticipare i flussi finanziari ai gestori del TPL, al fine di mitigare nell'immediato gli effetti della pandemia.

Nel corso dei mesi di marzo, aprile e maggio si sono susseguiti diversi interventi legislativi volti a garantire l'integrità dei corrispettivi contrattualmente previsti, come ad esempio il Decreto Legge "Cura Italia", o altri destinati a compensare la riduzione dei ricavi tariffari e la copertura degli oneri derivanti dall'applicazione del decreto circa gli obblighi per le stesse aziende di trasporto, quali il "Decreto Rilancio". Tale norma ha inteso disciplinare diverse importantissime questioni legate a disapplicazione di riduzione di corrispettivi o applicazione di sanzioni o penali alle aziende, anticipazioni di risorse e corrispettivi ed altri aspetti inerenti le modalità di erogazione dei servizi. A questi provvedimenti legislativi si sono aggiunte diverse ordinanze da parte della Regione Marche, atte a disciplinare modalità e condizioni di esercizio di trasporto pubblico locale e servizi scolastici nel mutato contesto socio economico, o meglio stravolto, dal Covid 19.

In questo scenario complessivo, purtroppo oggi ben noto e conosciuto, l'azienda si è premurata di affinare le dinamiche di previsione di sostenibilità finanziaria, verificando il permanere degli equilibri per quanto riguarda l'anno in corso e si sta organizzando per predisporre un adeguato e rimodulato budget economico che possa contemplare e contemperare tutte le mutate condizioni gestionali. Queste operazioni hanno avuto il duplice effetto di poter confermare pienamente i criteri di continuità aziendale e di iniziare ad impostare azioni di efficientamento gestionale in linea con le nuove ed inattese condizioni del mercato.

Alla luce di quanto sopra descritto, gli amministratori non hanno ad oggi identificato eventi o circostanze che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da pubbliche amministrazioni.

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Data	Causale
Regione Marche	1.304.400	23/09/2019	Contributi acquisto autobus
Regione Marche	372.356	04/03/2019	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	248.215	08/03/2019	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	124.107	18/04/2019	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	124.107	29/05/2019	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	124.107	12/06/2019	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	124.107	05/07/2019	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	124.107	30/07/2019	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	124.107	19/09/2019	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	124.107	10/10/2019	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	124.107	07/11/2019	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	124.107	29/11/2019	Contributi oneri rinnovo CCNL
Regione Marche	142.857	24/12/2019	Contributi oneri rinnovo CCNL
Agenzia Dogane Monopoli	61.586	16/01/2019	Rimborso accise gasolio autotrazione
Agenzia Dogane Monopoli	70.229	16/04/2019	Rimborso accise gasolio autotrazione
Agenzia Dogane Monopoli	68.127	17/06/2019	Rimborso accise gasolio autotrazione
Agenzia Dogane Monopoli	61.023	16/12/2019	Rimborso accise gasolio autotrazione
INPS	120.768	16/07/2019	Rimborso oneri malattia
Comune di Fano	9.000	31/12/2019	Locali uso biglietteria e servizi
Regione Marche	25.945	31/12/2019	Finanziamento Artigiancassa
Provincia Pesaro Urbino	25.159	31/12/2019	Paline elettroniche-localizzatori autobus

Si segnala che gli importi relativi ai contributi CCNL sono stati indicati al lordo della ritenuta di acconto.

Il contributo dei locali biglietteria e servizi del Comune di Fano si riferisce ai locali presso la stazione di Fano utilizzati per biglietteria e sala autisti per i quali si stima un contributo "figurativo" equiparato all'affitto pagato per la biglietteria dell'autostazione di Pesaro.

Il finanziamento Artigiancassa si riferisce ad un finanziamento a tasso zero attivato nell'ambito dei contributi ricevuti dalla Regione Marche per l'acquisto di autobus, il contributo ricevuto è stato valutato corrispondente agli interessi figurativi contabilizzati utilizzando il metodo del costo ammortizzato.

Le paline elettroniche e i localizzatori per autobus sono stati concessi in comodato gratuito dalla Provincia di Pesaro e Urbino, l'importo è stato valutato corrispondente all'ammortamento che sarebbe stato contabilizzato se l'attrezzatura fosse stata di proprietà utilizzando le aliquote di riferimento della categoria di beni.

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si rimanda al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:



<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2019</b>	<b>Euro</b>	<b>877.187</b>
5% a riserva legale	Euro	<b>43.859</b>
a riserva straordinaria	Euro	<b>563.218</b>
a copertura perdite di esercizio pregresse	Euro	<b>270.110</b>

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Luciano Balducci

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Daniel Paoloni iscritto all'albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Pesaro e Urbino al n. 394 /A quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.