

AMI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	61029 URBINO (PU) PIAZZA ELISABETTA GONZAGA, 15
Codice Fiscale	01482560412
Numero Rea	PS 145267
P.I.	01482560412
Capitale Sociale Euro	5304000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN AREE URBANE E SUBURBANE (493100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	18.928	20.010
5) avviamento	38.584	43.415
7) altre	69.238	90.687
Totale immobilizzazioni immateriali	126.750	154.112
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.614.365	3.730.619
2) impianti e macchinario	618.159	679.593
3) attrezzature industriali e commerciali	79.735	109.406
4) altri beni	10.037.848	10.047.188
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.092.450	3.134.622
Totale immobilizzazioni materiali	17.442.557	17.701.428
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	256.235	272.919
Totale partecipazioni	256.235	272.919
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.053	55.053
Totale crediti verso altri	55.053	55.053
Totale crediti	55.053	55.053
Totale immobilizzazioni finanziarie	311.288	327.972
Totale immobilizzazioni (B)	17.880.595	18.183.512
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	220.231	240.802
Totale rimanenze	220.231	240.802
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.951.116	6.776.902
Totale crediti verso clienti	6.951.116	6.776.902
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.802	195.252
Totale crediti verso controllanti	29.802	195.252
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.490	377.463
esigibili oltre l'esercizio successivo	647.078	647.078
Totale crediti tributari	897.568	1.024.541
5-ter) imposte anticipate	160.605	201.278
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.005.364	1.130.526
Totale crediti verso altri	1.005.364	1.130.526
Totale crediti	9.044.455	9.328.499
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	348.647	813.241
3) danaro e valori in cassa	6.743	6.603
Totale disponibilità liquide	355.390	819.844
Totale attivo circolante (C)	9.620.076	10.389.145
D) Ratei e risconti	218.178	123.895
Totale attivo	27.718.849	28.696.552
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.304.000	5.304.000
III - Riserve di rivalutazione	506.651	506.651
IV - Riserva legale	21.116	18.839
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	285.533 ⁽¹⁾	299.015
Totale altre riserve	285.533	299.015
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.674.963)	(1.674.963)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	67.472	43.700
Totale patrimonio netto	4.509.809	4.497.242
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.097.241	3.163.255
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.190.413	3.711.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.022.483	3.613.421
Totale debiti verso banche	6.212.896	7.325.168
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.881	154.393
esigibili oltre l'esercizio successivo	179.898	24.780
Totale debiti verso altri finanziatori	209.779	179.173
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.910.435	4.753.036
Totale debiti verso fornitori	5.910.435	4.753.036
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.928	18.773
Totale debiti verso controllanti	5.928	18.773
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.369	227.162
Totale debiti tributari	253.369	227.162
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.502	478.412
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	475.502	478.412
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.187	578.295
Totale altri debiti	360.187	578.295
Totale debiti	13.428.096	13.560.019
E) Ratei e risconti	6.683.703	7.476.036
Totale passivo	27.718.849	28.696.552

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva Straordinaria (ex art. 2343 c.c.)	17.171	17.171
Riserva Facoltativa	268.366	281.845

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	(1)

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.801.425	18.150.393
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	90.292
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.894.310	3.924.114
Totale altri ricavi e proventi	3.894.310	3.924.114
Totale valore della produzione	22.695.735	22.164.799
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.814.575	3.923.008
7) per servizi	3.885.592	3.702.375
8) per godimento di beni di terzi	402.635	301.690
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.124.220	8.172.615
b) oneri sociali	2.525.962	2.496.432
c) trattamento di fine rapporto	636.627	617.478
e) altri costi	140.067	103.988
Totale costi per il personale	11.426.876	11.390.513
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.399	55.080
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.681.046	1.800.332
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.801.445	1.875.412
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.571	6.712
14) oneri diversi di gestione	809.192	596.763
Totale costi della produzione	22.160.886	21.796.473
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	534.849	368.326
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	69.968
Totale proventi da partecipazioni	-	69.968
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	10
Totale proventi diversi dai precedenti	10	10
Totale altri proventi finanziari	10	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	372.071	427.406
Totale interessi e altri oneri finanziari	372.071	427.406
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(372.061)	(357.428)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	162.788	10.898
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.644	45.236
imposte differite e anticipate	40.672	(78.038)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	95.316	(32.802)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	67.472	43.700

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	67.472	43.700
Imposte sul reddito	95.316	(32.802)
Interessi passivi/(attivi)	372.061	427.396
(Dividendi)	-	(69.968)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	5.796	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	540.645	368.326
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	107.290	617.478
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.751.446	1.855.412
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1	(1)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.858.737	2.472.889
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.399.382	2.841.215
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	20.571	6.712
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(174.214)	(1.199.533)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.157.399	71.068
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(94.283)	(67.319)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(792.333)	38.492
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	85.487	(691)
Totale variazioni del capitale circolante netto	202.627	(1.151.271)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.602.009	1.689.944
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(372.061)	(427.396)
(Imposte sul reddito pagate)	69.798	(117.802)
Dividendi incassati	-	69.968
(Utilizzo dei fondi)	(173.304)	(673.563)
Totale altre rettifiche	(475.567)	(1.148.793)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.126.442	541.151
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.566.775)	(255.518)
Disinvestimenti	144.599	159.861
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(43.036)	(31.884)
Disinvestimenti	(1)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	10.888	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.454.325)	(127.541)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(521.334)	293.286
Accensione finanziamenti	30.606	375.631
(Rimborso finanziamenti)	(590.938)	(280.853)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(54.905)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.136.571)	388.064
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(464.454)	801.674
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	813.241	10.036
Danaro e valori in cassa	6.603	8.134
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	819.844	18.170
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	348.647	813.241
Danaro e valori in cassa	6.743	6.603
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	355.390	819.844

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 67.472.

Attività svolte

L'attività esercitata dalla Vostra Società consiste principalmente nella gestione del servizio di trasporto pubblico comunale e regionale e 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 diciassettesimo 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 della Regione Marche di "concessione", ma attraverso un innovativo 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. La Provincia di Pesaro e Urbino ha deciso di bandire apposita "gara per l'affidamento del servizio", e la richiamata società consortile Adriabus a r.l. ha regolarmente presentato domanda di partecipazione entro i termini. Conclusa la procedura di gara 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.

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

La Società non appartiene a nessun Gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel periodo successivo alla chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo.

Criteria di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Non è stato necessario determinare l'effetto degli impatti dei cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente. Pertanto i nuovi principi contabili sono stati applicati unicamente al valore contabile delle attività e passività all'inizio dell'esercizio in corso.

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.

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 nel corso del 2016 il metodo del costo ammortizzato non è stato applicato per la scarsa rilevanza degli effetti che ne sarebbero derivati.

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

Deroghe

(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.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti { e /o ripercuotendosi gli effetti su una pluralità di voci interessate }.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni finanziarie:**Attivo circolante:****Patrimonio netto:****Passivo****Conto economico**

proventi e oneri di natura straordinaria	(27.379)	27.379
--	----------	--------

Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015

Descrizione	Importo
Patrimonio netto 31/12/2015	4.497.242
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	4.497.242

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Criteri di rettifica

{ }.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
126.750	154.112	(27.362)

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 ammortizzati entro un periodo di cinque esercizi;

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.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con l'aliquota del 12,50%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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
Valore di inizio esercizio					
Costo	38.515	456.260	345.128	438.398	1.278.301

	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
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.515	436.250	301.713	347.711	1124189-
Valore di bilancio	-	20.010	43.415	90.687	154.112
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	34.900	-	8.136	43.036
Ammortamento dell'esercizio	-	35.982	4.832	29.585	70.399
Altre variazioni	-	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	-	(1.082)	(4.831)	(21.449)	(27.362)
Valore di fine esercizio					
Costo	38.515	491.160	345.129	446.534	1.321.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.515	472.232	306.545	377.296	1.194.588
Valore di bilancio	-	18.928	38.584	69.238	126.750

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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 iscritti con il consenso del Collegio sindacale.

{ }.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	38.515				38.515

@H000008

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
17.442.557	17.701.428	(258.871)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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:

- terreni e fabbricati: 4%
- autobus: 6,67%
- autovetture: 20%
- biglietterie automatiche: 10%
- impianti e attrezzature: 10%
- parco meccanografico d'ufficio: 20%
- mobili e arredi: 10%
-

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.

In relazione agli autobus, viene mantenuta la quota di ammortamento adottata dal 2006, pari al 6,67%, in ragione del fatto che la tecnologia costruttiva dei mezzi, nonché una loro continua e puntuale completa manutenzione programmata, porta la Vs Società ad utilizzare i propri automezzi per un periodo medio che supera i 15 anni. La circostanza, come già evidenziato negli esercizi precedenti, è confermata da quanto emerso in sede di "prequalifica" e di gara, circa la durata di utilizzo del parco autobus aziendale.

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 incorporare 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.342/2000 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.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	4.446.305	
Rivalutazione monetaria	520.710	
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.236.396)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	3.730.619	di cui terreni 1.997.224
Acquisizione dell'esercizio	1.400	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(117.654)	
Saldo al 31/12/2016	3.614.365	di cui terreni 1.997.224

Il valore dei terreni indicato in tabella per Euro 1.997.224 è comprensivo del fondo ammortamento di Euro 42.460.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.191.839
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(512.246)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	679.593
Acquisizione dell'esercizio	13.058
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(74.492)
Saldo al 31/12/2016	618.159

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	795.251
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(685.845)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	109.406
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(13.222)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	12.422
Ammortamenti dell'esercizio	(28.871)
Saldo al 31/12/2016	79.735

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	37.522.993
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(27.475.805)

Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	10.047.188
Acquisizione dell'esercizio	1.552.809
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(1.775.925)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	1.673.806
Ammortamenti dell'esercizio	(1.460.030)
Saldo al 31/12/2016	10.037.848

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	3.134.622
Acquisizione dell'esercizio	12.730
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	(54.902)
Saldo al 31/12/2016	3.092.450

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.446.305	1.191.839	795.251	37.522.993	3.134.622	47.091.010
Rivalutazioni	520.710	-	-	-	-	520.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.236.396	512.246	685.845	27.475.805	-	29.910.292
Valore di bilancio	3.730.619	679.593	109.406	10.047.188	3.134.622	17.701.428
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.400	13.058	-	1.552.809	12.730	1.579.997
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	800	102.119	-	102.919
Ammortamento dell'esercizio	117.654	74.492	28.871	1.460.030	-	1.681.047
Altre variazioni	-	-	-	-	(54.902)	(54.902)
Totale variazioni	(116.254)	(61.434)	(29.671)	(9.340)	(42.172)	(258.871)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.447.704	1.204.897	782.028	37.299.877	3.092.450	46.826.956
Rivalutazioni	520.710	-	-	-	-	520.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.354.049	586.738	702.293	27.262.029	-	29.905.109
Valore di bilancio	3.614.365	618.159	79.735	10.037.848	3.092.450	17.442.557

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per Euro 149.932,50 erogati dalla Regione Marche relativi all'acquisto di autobus; per la contabilizzazione di tali contributi 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 per dieci anni dalla data di prima immatricolazione, dell'utilizzo dei mezzi a trasporto pubblico locale.

Operazioni di locazione finanziaria

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.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	631.335
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	55.848
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(58.479)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	603.958
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	33.757

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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 301.979;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 16.989;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 344.907;
 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 301.979;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 16.989;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 344.907;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 26.547;
 saggio di interesse effettivo 5,33

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
311.288	327.972	(16.684)

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

.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, 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.

La riduzione di valore delle partecipazioni è dovuta alla liquidazione della società partecipata Mobilitami e alla riduzione del capitale sociale di Convention Bureau.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	272.919	272.919
Valore di bilancio	272.919	272.919
Variazioni nell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	16.684	16.684
Totale variazioni	(16.684)	(16.684)
Valore di fine esercizio		
Costo	256.235	256.235
Valore di bilancio	256.235	256.235

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Descrizione	31/12/2016	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Imprese controllanti						
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Altri	55.053			55.053		
Arrotondamento						
	55.053			55.053		

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	55.053	55.053	55.053
Totale crediti immobilizzati	55.053	55.053	55.053

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	55.053	55.053
Totale	55.053	55.053

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	256.235

	Valore contabile
Crediti verso altri	55.053

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
ADRIABUS SOC. CONS. A RL	5.153
PESARO PARCHEGGI SPA	248.250
CONVENTION BUREAU SCRL	2.316
CONSORZIO URBINO E IL MONTEFELTRO	516
Totale	256.235

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
ANTICIPO IMPOSTA TFR	49.064
CREDITI V/REGIONE MARCHE L.R. 39 ART.15	5.989
Totale	55.053

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato,

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.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
220.231	240.802	(20.571)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	240.802	(20.571)	220.231
	240.802	(20.571)	220.231

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze			

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2015	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2016	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 precedentemente 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.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.044.455	9.328.499	(284.044)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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: la 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.776.902	174.214	6.951.116	6.951.116	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	195.252	(165.450)	29.802	29.802	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.024.541	(126.973)	897.568	250.490	647.078

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	201.278	(40.673)	160.605		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.130.526	(125.162)	1.005.364	1.005.364	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.328.499	(284.044)	9.044.455	8.236.772	807.683

I crediti tributari oltre 12 mesi si riferiscono ai crediti IRES relativi alla deducibilità forfetaria IRAP ai sensi del D.L. 185 del 29/12/2008 art. 6 comma 1 e sulle spese sul costo del lavoro dipendente ai sensi del D.L. 16 del 02/03/2012 art. 4 comma 12.

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:

- sul maggior valore civilistico degli autobus ricevuti con l'operazione di fusione per incorporazione della società "Soget srl – società con un unico socio", recuperabili solamente con la vendita o la fuoriuscita degli autobus dall'attività dell'impresa;
- 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;
- in relazione al futuro beneficio fiscale connesso al riporto delle perdite fiscali maturate nell'esercizio;
- sulla differenza tra valore civilistico e valore fiscale del fondo svalutazione crediti.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che, nel corso dell'esercizio, è stato integrato per Euro 50.000.

I crediti tributari pari a Euro 897.568 al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IVA	74.822
Ritenute d'acconto subite	38.088
Crediti v/Erario per bonus gasolio	116.581
Crediti v/Erario per IRAP	19.974
Crediti v/Erario per IRPEF CAAF	1.025
Altri Crediti V/Erario	647.078
	897.568

I crediti verso altri pari ad Euro 1.005.364 al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per copertura rinnovo CCNL	395.000
Crediti V/Adriabus	183
Crediti diversi	18.650
Crediti v/poste servizio Poste Easy	5
Crediti v/Simet per biglietti	21
Crediti v/partecipate	2.204
Crediti v/Inail	2.570
Crediti v/Inps	584.739
Depositi cauzionali	1.992
	1.005.364

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.951.116	6.951.116
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	29.802	29.802
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	897.568	897.568
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	160.605	160.605
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.005.364	1.005.364
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.044.455	9.044.455

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 31/12/2015		69.466	69.466
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		50.000	50.000
Saldo al 31/12/2016		119.466	119.466

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
355.390	819.844	(464.454)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	813.241	(464.594)	348.647
Denaro e altri valori in cassa	6.603	140	6.743
Totale disponibilità liquide	819.844	(464.454)	355.390

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

Ratei e risconti attivi

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Al 31/12/2016 sussistono risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni per Euro 1.651 riferiti al canone anticipato di due contratti di leasing relativi a due autobus Mercedes.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
218.178	123.895	94.283

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	123.895	94.283	218.178
Totale ratei e risconti attivi	123.895	94.283	218.178

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

Descrizione	Importo
Interessi su finanziamenti	46.150
Canoni Leasing	58.508
Tasse linee statali	600
Servitù di passaggio deposito Pesaro	58.389
Spese telefoniche	10.193
Tassa proprietà automezzi	8.220
Abbonamenti riviste	667
Vestiaro personale	27.073
Manutenzioni attrezzature	1.667
Canoni software	4.027
Altri	2.684
	218.178

Oneri finanziari capitalizzati

Capitalizzazioni degli oneri finanziari

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.509.809	4.497.242	12.567

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.304.000	-	-		5.304.000
Riserve di rivalutazione	506.651	-	-		506.651
Riserva legale	18.839	2.277	-		21.116
Altre riserve					
Varie altre riserve	299.015	41.420	54.902		285.533
Totale altre riserve	299.015	41.420	54.902		285.533
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.674.963)	-	-		(1.674.963)
Utile (perdita) dell'esercizio	43.700	-	43.700	67.472	67.472
Totale patrimonio netto	4.497.242	43.697	98.602	67.472	4.509.809

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Straordinaria (ex art. 2343 c.c.)	17.171
Riserva Facoltativa	268.366
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)
Totale	285.533

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.304.000		B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	506.651		A,B

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	21.116	Utili	A,B,C,D
Riserve statutarie	-		A,B,C,D
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-		A,B,C,D
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	285.533		A,B,C,D
Totale altre riserve	285.533		A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(1.674.963)		A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D
Totale	4.442.337		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva Straordinaria (ex art. 2343 c.c.)	17.171	Capitale	A,B,C,D
Riserva Facoltativa	268.366	Utili	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)		A,B,C,D
	-		A,B,C,D
Totale	285.533		

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.304.000	17.556	(893.684)	25.670	4.453.542
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		1.283	24.387		25.670
Altre variazioni					
- Incrementi				43.700	43.700
- Decrementi				25.670	25.670
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.304.000	18.839	(869.297)	43.700	4.497.242
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		2.277	41.423		43.700
Altre variazioni					
- Incrementi				67.472	67.472
- Decrementi			54.905	43.700	98.605
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente					
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.304.000	21.116	(882.779)	67.472	4.509.809

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva da rivalutazione	520.710	
(Imposta sostitutiva)	(14.059)	
	506.651	

Tale riserva si è creata a seguito della rivalutazione degli immobili strumentali, avvenuta nell'esercizio 2008. Il valore presente in bilancio è al netto dell'imposta sostitutiva pagata per ottenere valenza anche fiscale del maggiore valore attribuito agli immobili stessi.

b) Composizione della voce Riserve statutarie (se lo statuto prevede la costruzione di diverse tipologie di tali riserve).

Riserve	Importo
()	
()	

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
---------	--------

Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983
 Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
---------	--------

Riserva sovrapprezzo azioni

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva come da delibera dell'assemblea straordinaria dei soci del { }.

Riserve

Valore

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 fino al 31 dicembre 2006 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 del 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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.097.241	3.163.255	(66.014)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.163.255
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	636.627
Utilizzo nell'esercizio	693.146
Altre variazioni	(9.495)
Totale variazioni	(66.014)
Valore di fine esercizio	3.097.241

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito delle società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

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 debiti sono esposti al valore nominale.

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.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.428.096	13.560.019	(131.923)

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
Debiti verso banche	7.325.168	(1.112.272)	6.212.896	3.190.413	3.022.483	1.659.296
Debiti verso altri finanziatori	179.173	30.606	209.779	29.881	179.898	60.562
Debiti verso fornitori	4.753.036	1.157.399	5.910.435	5.910.435	-	-
Debiti verso controllanti	18.773	(12.845)	5.928	5.928	-	-
Debiti tributari	227.162	26.207	253.369	253.369	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	478.412	(2.910)	475.502	475.502	-	-
Altri debiti	578.295	(218.108)	360.187	360.187	-	-
Totale debiti	13.560.019	(131.923)	13.428.096	10.225.715	3.202.381	1.719.858

I debiti più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Debiti verso Banche:

Descrizione	Importo
BANCA DELLE MARCHE C/C 11387	337.583
BANCA CARIFANO C/C 4220	288.945
BANCA B.N.L. C/C 69	43.554
MUTUO CC.DD.PP. 2152	172.607
MUTUO CC.DD.PP. 3348	159.260
MUTUO BANCA DELLE MARCHE 415594	1.490.868
MUTUO BANCA DELLE MARCHE 551095	581.153
MUTUO CARIFANO 60643	401.942
ANTICIPAZIONI SU FATTURE POP. ADRIATICO	252.631
DEBITI VERSO BANCHE INT.MATURATI	48.385
ANTICIPAZIONI SU FATTURE BANCA MARCHE	94.657
ANTICIPAZIONI SU FATTURE BNL	400.000
ANTICIPAZIONE SU FATTURE CARIFANO	418.043
ANTICIPAZIONI BNL CONTO N. 210	215.571
FINANZIAMENTO B.POP.ANCONA 1084745	807.591
ANTICIPAZIONI UNICREDIT CONTO N.8034	500.106
	6.212.896

Il mutuo verso la CCDDPP (2152) è relativo alla ristrutturazione del fabbricato industriale ex Climar, ora ceduto. L'eventuale estinzione di tale debito risulta eccessivamente onerosa a causa delle condizioni applicate dall'Istituto mutuante in caso di rimborso anticipato.

Il mutuo verso la CCDDPP (3348) è relativo all'immobile "ex Diotallevi", acquistato dalla società "Urbino Servizi SpA", nel corso del 2007.

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.

Debiti verso altri finanziatori:

Descrizione	Importo
FINANZIAMENTO MAN N. 1546387	185.000
FINANZIAMENTO FCA BANK 4765441	12.389

FINANZIAMENTO FCA BANK 4765455	12.389
	209.779

Il finanziamento Man è stato contratto per l'acquisto di un autobus nuovo, i finanziamenti FCA BANK per l'acquisto di autovetture nuove.

Debiti verso fornitori:

Descrizione	Importo
DEBITI VERSO FORNITORI	5.447.593
FATTURE DA RICEVERE	463.350
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	-508
	5.910.435

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto le *politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei debiti 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 debiti 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 debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Debiti tributari:

Descrizione	Importo
DEBITI TRIBUTARI PER SALDO IRES	11.774
ERARIO C/IRPEF (COD. 1001)	228.946
ERARIO C/IRPEF (COD. 1012)	5.181
ERARIO C/IRPEF (COD. 1004)	1.482
ERARIO C/IRPEF (COD. 1040)	1.444
ERARIO IMP.RIVALUT.TFR (COD.1712/1713)	4.542
	253.369

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	393.865
DEBITI V/INPDAP	8.619
DEBITI V/PREVINDAI	5.659
DEBITI V/ FONDO PRIAMO	63.176
DEBITI V/ALTRI FONDI PREVID.COMPLE.	2.568
DEBITI V/INPS COLLABORATORI	1.615
	475.502

Altri debiti:

Descrizione	Importo
DEBITI V/DIP. PER RETRIBUZIONI	42.014
DEBITI V/ASPES SPA	194.219
DEBITI DIVERSI	29.795
DEBITI V/CARTASI	1.172

DEBITI TRATT. SINDACALI	5.026
DEBITI TRATT. MUTUO SOCCORSO	1.409
DEBITI TRATT. CRAL AZIENDALE	640
DEBITI TRATT. PARTITI POLITICI	112
DEBITI TRATT. CESS. DEL V° DELLO STIP.	4.929
DEBITI TRATT. VARIE	137
RATEI PASSIVI (FERIE NON GODUTE)	80.734
	360.187

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	6.212.896	6.212.896
Debiti verso altri finanziatori	209.779	209.779
Debiti verso fornitori	5.910.435	5.910.435
Debiti verso imprese controllanti	5.928	5.928
Debiti tributari	253.369	253.369
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	475.502	475.502
Altri debiti	360.187	360.187
Debiti	13.428.096	13.428.096

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	6.212.896	6.212.896
Debiti verso altri finanziatori	209.779	209.779
Debiti verso fornitori	5.910.435	5.910.435
Debiti verso controllanti	5.928	5.928
Debiti tributari	253.369	253.369
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	475.502	475.502
Altri debiti	360.187	360.187
Totale debiti	13.428.096	13.428.096

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.683.703	7.476.036	(792.333)

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

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI AUTOBUS	5.135.601
CONTRIBUTI DISTRIBUTORE METANO	224.659
CONTRIBUTI SISTEMA TRASPORTO INTELLIGENTE	93.950
TITOLI DI VIAGGIO	1.229.493
	6.683.703

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	707	(707)	-
Risconti passivi	7.475.329	(791.626)	6.683.703
Totale ratei e risconti passivi	7.476.036	(792.333)	6.683.703

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.

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 2017.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
22.695.735	22.164.799	530.936

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.801.425	18.150.393	651.032
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione		90.292	(90.292)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	3.894.310	3.924.114	(29.804)
	22.695.735	22.164.799	530.936

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	18.801.425
Totale	18.801.425

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.801.425
Totale	18.801.425

Si segnala che i contributi per copertura dei costi per rinnovo del CCNL pari ad Euro 1.607.850,20 erogati dalla Regione Marche sulla base di accordi extracontrattuali, in base di una corretta applicazione dei principi contabili, sono stati classificati tra gli Altri ricavi e proventi, ma che sono sostanzialmente riconducibili alla attività caratteristica della società.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
22.160.886	21.796.473	364.413

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.814.575	3.923.008	(108.433)
Servizi	3.885.592	3.702.375	183.217
Godimento di beni di terzi	402.635	301.690	100.945
Salari e stipendi	8.124.220	8.172.615	(48.395)
Oneri sociali	2.525.962	2.496.432	29.530
Trattamento di fine rapporto	636.627	617.478	19.149
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	140.067	103.988	36.079
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	70.399	55.080	15.319
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.681.046	1.800.332	(119.286)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	50.000	20.000	30.000
Variazione rimanenze materie prime	20.571	6.712	13.859
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	809.192	596.763	212.429
	22.160.886	21.796.473	364.413

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si segnala che si è provveduto ad accantonare Euro 50.000 a fondo svalutazione crediti.

Oneri diversi di gestione

La voce è così costituita:

Descrizione	Importo
TRASFERTE AUTISTI PER NOLEGGIO	3.309
RIMBORSO SPESE	20.467
PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTOBUS	14.694
PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTOVETTURE	707

SPESE CONDOMINIALI	3.500
IMPOSTE REGISTRO, BOLLO, IPOTECARIE, ECC	5.559
I.C.I.	24.596
IMPOSTE E TASSE VARIE	29.555
TASSA DI PROPRIETA' AUTOVETTURE	1.319
DIRITTI OMOLOG.-REVIS.-COLLAUDO	18.936
S.I.A.E.	13.045
SANZIONI E MULTE VARIE	10.955
TASSA RACCOLTA RIFIUTI	24.021
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	16.928
LIBRI QUOTIDIANI RIVISTE	3.464
ABBUONI PASSIVI	2
ARROTONDAMENTI PASSIVI	28
CONTRIBUTI A TERZI	332
CONGRESSI – SEMINARI	260
SPESE NON DEDUCIBILI	7.344
PENALI	227.646
MINUSVALENZE	73.437
SOPRAVVENIENZE PASSIVE-ONERI DIVERSI	309.087
	809.191

Si segnala che le penali di Euro 227.646 si riferiscono alla realizzazione del deposito di Pesaro per il quale non è stato possibile portare a termine la seconda fase dei lavori previsti dal contratto per il cui mancato completamento la ditta incaricata dei lavori ha applicato le penalità previste.

Le sopravvenienze passite di Euro 309.087 sono riferite principalmente allo stralcio di crediti difficilmente incassabili.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(372.061)	(357.428)	(14.633)

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
-------------	--------------	-------------	-----------	--	-------

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					220.556	
Interessi fornitori					7.683	
Interessi medio credito					126.581	
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					11.456	
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					5.796	
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	
					372.071	

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	347.136
Altri	24.935
Totale	372.071

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
-------------	--------------	-------------	-----------	--	-------	--------

Interessi su obbligazioni		
Interessi su titoli		
Interessi bancari e postali	10	10
Interessi su finanziamenti		
Interessi su crediti commerciali		
Altri proventi		
	10	10

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione		69.968	(69.968)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	10	10	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(372.071)	(427.406)	55.335
Utili (perdite) su cambi			
	(372.061)	(357.428)	(14.633)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Di partecipazioni			

Di immobilizzazioni finanziarie
 Di titoli iscritti nell'attivo circolante
 Di strumenti finanziari derivati

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a conto { }.

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.)

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di ricavo	Importo
SOPRAVVENIENZE ATTIVE VARIE	84.568
Totale	84.568

Tra le sopravvenienze attive si segnalano Euro 51.923 quale stralcio dei residui contributi regionali su un autobus incendiato non vincolati essendo trascorso il limite decennale dalla data di erogazione.

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	2.767
SOPRAVVENIENZE PASSIVE - SERVIZI	28.744
SOPRAVVENIENZE PASSIVE - GODIMENTO BENI DI TERZI	98.000
SOPRAVVENIENZE PASSIVE - ONERI DIVERSI	309.087
Totale	438.598

Tra gli oneri straordinari si segnalano Euro 197.815 per stralcio di crediti non esigibili e Euro 98.000 quale servizio di passaggio sulla proprietà Marche Multiservizi riferiti a esercizi pregressi.

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

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 dai Consigli Nazionali 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.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	95.316	(32.802)	128.118
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	54.644	45.236	9.408
IRES	11.775		11.775
IRAP	42.869	45.236	(2.367)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	40.672	(78.038)	118.710
IRES	41.030	(77.826)	118.856
IRAP	(358)	(212)	(146)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	95.316	(32.802)	128.118

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Imposte di entità o incidenza eccezionale

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

-

Descrizione	Importo	Natura
Imposte		

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	162.788	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	44.767
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	8.960
SVALUTAZIONE CREDITI	14.499

23.459

Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti

AMMORTAMENTO AUTOBUS EX SOGET	(1.392)
UTILIZZO PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	(171.267)

(172.659)

Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi

COSTI INDEDUCIBILI	241.646
STORNO FONDO SPESE E RICERCHE	54.902
IMPORTO DEDUCIBILE PER VERSAMENTI TFR A FONDI DI PREVIDENZA	(23.121)
BONUS GASOLIO	(239.199)
IRAP DEDUCIBILE	(5.000)

29.228

Imponibile fiscale 42.816

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio 11.775

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	12.011.725	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	200.710	
COSTI DEL PERSONALE DEDUCIBILI	(11.368.575)	
STORNO COSTI STUDI E RICERCHE	54.902	
AMMORTAMENTO AUTOBUS EX SOGET	(1.392)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	897.370	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	42.446
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	8.960	

Imponibile Irap	906.330	
IRAP corrente per l'esercizio		42.869

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 riverteranno 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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

La legge finanziaria per il 2016 ha ridotto l'aliquota IRES dal 27,5% al 24% con decorrenza dal 01/01/2017, per motivi prudenziali si è però ritenuto opportuno non procedere nell'esercizio 2016 all'adeguamento delle imposte anticipate iscritte in bilancio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	558.376	156.543
Differenze temporanee nette	(558.376)	(156.543)
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(153.554)	(7.051)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(153.554)	(7.051)

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
ACCANTONAMENTO SVALUTAZIONE CREDITI	23.968	14.499	38.467	27,50%	10.578	-	-
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	83.825	8.960	92.785	27,50%	25.516	4,73%	4.036
UTILIZZO PERDITE FISCALI PREGRESSE	534.634	(171.267)	363.366	27,50%	99.926	-	-
AMMORTAMENTO SEDE URBINO	62.019	-	62.019	27,50%	17.055	4,73%	2.933
AMMORTAMENTO AUTOBUS EX SOGET	3.131	(1.392)	1.739	27,50%	478	4,73%	82

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	363.366			534.634		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	363.366	27,50%	99.926	534.634	27,50%	147.024

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 99.926, derivante da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di Euro 336.366, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	19	19	
Operai	232	241	(9)
Altri			
	252	261	(9)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio, del { }

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	19
Operai	232
Totale Dipendenti	252

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	74.418	21.352

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(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 dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.640
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.640

Categorie di azioni emesse dalla società

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			
Obbligazioni convertibili				
Obbligazioni				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli 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.

Non sono presenti impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

I beni di terzi a disposizione dell'azienda si riferiscono a due autobus Mercedes in leasing per Euro 605.762, paline elettroniche in comodato dalla Provincia di Pesaro e Urbino per Euro 8.389, quattro scuolabus in comodato dal Comune di Tavullia per Euro 44.798 e attrezzature elettronica d'ufficio in comodato da Adriabus per Euro 4.056.

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

Informazioni relative all'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto controllata

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	67.472
5% a riserva legale	Euro	3.374
a riserva facoltativa	Euro	64.098

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, 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