



BILANCIO PER L'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

APRILE 2019

CONTRAM Reti S.p.A. Sede legale Via Le Mosse, 19/21- 62032 Camerino (MC)
Cod. Fisc. e P. Iva n. 01491550438 – C.C.I.A.A. Macerata – R.E.A. n. 156776
Capitale sociale deliberato e versato euro 611.868,00
Tel. 0737 63401 - Fax 0737 637264

CONTRAM Reti S.p.A.

Sede legale Via Le Mosse, 19/21- 62032 Camerino (MC)
Cod. Fisc. e P. Iva n. 01491550438 – C.C.I.A.A. Macerata – R.E.A. n. 156776
Capitale sociale deliberato e versato euro 611.868,00
Tel. 0737 63401 - Fax 0737 637264

AMMINISTRATORE UNICO

Belardinelli Stefano

COLLEGIO SINDACALE

<i>Pallotta Francesco</i>	<i>Presidente</i>
<i>Giuli Pier Lorenzo</i>	<i>Componente effettivo</i>
<i>Salvatori Paolo</i>	<i>Componente effettivo</i>

CONTRAM Reti S.p.A.

Sede legale Via Le Mosse, 19/21- 62032 Camerino (MC)
Cod. Fisc. e P. Iva n. 01491550438 – C.C.I.A.A. Macerata – R.E.A. n. 156776
Capitale sociale deliberato e versato euro 611.868,00
Tel. 0737 63401 - Fax 0737 637264

ELENCO DEI SOCI

Provincia di Macerata

Unione Montana Marca di Camerino

Comune Bolognola

Comune Caldarola

Comune Camerino

Comune Camporotondo di Fiastrone

Comune Castelraimondo

Comune Castelsantangelo sul Nera

Comune Fiastra

Comune Fiuminata

Comune Gagliole

Comune Monte Cavallo

Comune Muccia

Comune Pieve Torina

Comune Pioraco

Comune S. Severino Marche

Comune Sefro

Comune Serravalle di Chienti

Comune Ussita

Comune Valfornace

Comune Visso

CONTRAM Reti S.p.A.

Sede legale Via Le Mosse, 19/21- 62032 Camerino (MC)
Cod. Fisc. e P. Iva n. 01491550438 – C.C.I.A.A. Macerata – R.E.A. n. 156776
Capitale sociale deliberato e versato euro 611.868,00
Tel. 0737 63401 - Fax 0737 637264

Composizione azionaria

Enti Soci	%	N. azioni	Importo capitale sociale
Provincia di Macerata	15,118%	92.500	€ 92.500,00
Unione Montana Marca di Camerino	20,308%	124.258	€ 124.258,00
Comune Bolognola	0,065%	396	€ 396,00
Comune Caldarola	3,442%	21.062	€ 21.062,00
Comune Camerino	19,768%	120.954	€ 120.954,00
Comune Camporotondo di Fiastrone	0,220%	1.347	€ 1.347,00
Comune Castelraimondo	4,535%	27.751	€ 27.751,00
Comune Castelsantangelo sul Nera	0,763%	4.669	€ 4.669,00
Comune Fiastra	1,362%	8.333	€ 8.333,00
Comune Fiuminata	4,246%	25.980	€ 25.980,00
Comune Gagliole	1,268%	7.756	€ 7.756,00
Comune Monte Cavallo	0,662%	4.054	€ 4.054,00
Comune Muccia	1,840%	11.259	€ 11.259,00
Comune Pieve Torina	2,832%	17.329	€ 17.329,00
Comune Pioraco	2,561%	15.667	€ 15.667,00
Comune San Severino Marche	13,213%	80.848	€ 80.848,00
Comune Sefro	0,974%	5.958	€ 5.958,00
Comune Serravalle di Chienti	2,401%	14.694	€ 14.694,00
Comune Ussita	0,896%	5.481	€ 5.481,00
Comune Valfornace	0,992%	6.066	€ 6.066,00
Comune Visso	2,534%	15.506	€ 15.506,00
Totale	100,000%	611.868	€ 611.868,00

CONTRAM RETI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	62032 CAMERINO (MC) VIA LE MOSSE, 19/21
Codice Fiscale	01491550438
Numero Rea	MC 156776
P.I.	01491550438
Capitale Sociale Euro	611868.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.096.484	2.031.473
Totale immobilizzazioni (B)	2.096.484	2.031.473
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	832.394	686.896
imposte anticipate	151.200	132.000
Totale crediti	983.594	818.896
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	182.817	182.817
IV - Disponibilità liquide	507.114	614.392
Totale attivo circolante (C)	1.673.525	1.616.105
D) Ratei e risconti	562	562
Totale attivo	3.770.571	3.648.140
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	611.868	611.868
III - Riserve di rivalutazione	950.006	950.006
IV - Riserva legale	388.276	386.508
V - Riserve statutarie	267.912	234.311
VI - Altre riserve	1.216.690 ⁽¹⁾	1.216.689
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	54.853	35.369
Totale patrimonio netto	3.489.605	3.434.751
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	10.000
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.187	122.519
Totale debiti	195.187	122.819
E) Ratei e risconti	75.779	80.570
Totale passivo	3.770.571	3.648.140

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	1.216.690	1.216.690
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	358.780	344.754
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.791	4.791
altri	-	50
Totale altri ricavi e proventi	4.791	4.841
Totale valore della produzione	363.571	349.595
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	41
7) per servizi	76.566	81.389
9) per il personale		
a) salari e stipendi	19.778	17.097
b) oneri sociali	4.914	4.232
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	668	663
c) trattamento di fine rapporto	668	663
Totale costi per il personale	25.360	21.992
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	84.846	82.598
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.846	82.598
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	80.000	80.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	164.846	162.598
13) altri accantonamenti	-	10.000
14) oneri diversi di gestione	22.111	22.524
Totale costi della produzione	288.883	298.544
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	74.688	51.051
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.181	1.191
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.181	1.191
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.021	2.112
Totale proventi diversi dai precedenti	4.021	2.112
Totale altri proventi finanziari	7.202	3.303
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	397
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	397
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.202	2.906
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	81.890	53.957
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	46.237	40.870
imposte relative a esercizi precedenti	-	(682)
imposte differite e anticipate	(19.200)	(21.600)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.037	18.588
21) Utile (perdita) dell'esercizio	54.853	35.369

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 54.853.

La "CONTRAM Reti Spa" si è costituita per effetto della scissione parziale proporzionale della società "CONTRAM Spa" con atto di scissione del 23 maggio 2003 del Notaio Cesare Pierdominici di Camerino (Rep.19794 Racc. 6174) iscritto il 3 giugno 2003 al Registro delle Imprese di Macerata.

Attività svolte

La Società è proprietaria delle reti, impianti e dotazioni patrimoniali dei servizi di trasporto pubblico locale e svolge attività di gestione delle reti, impianti e dotazioni patrimoniali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Tra i fatti di rilievo è importante ricordare la situazione generata dagli eventi sismici dal 24 agosto 2016 in poi sul nostro territorio, nel quale la società ha la propria sede ed altri immobili destinati ai servizi di Trasporto Pubblico Locale.

A seguito dei sopralluoghi AeDES effettuati da parte dei tecnici della Regione Marche, sugli immobili della Contram Reti S.p.A. situati nei comuni di Fabriano e Loreto, erano pervenute, nel corso del 2017, le schede di valutazione di danno AeDES da cui emergevano delle inagibilità "lettera B" in merito a tali immobili. Va in ogni caso ricordato che i suddetti beni sono in parte coperti, anche per la causa terremoto, da una polizza assicurativa contratta, con la formula "per conto proprio e per conto di chi spetta", dalla Contram S.p.A. concessionaria. Inoltre, sono state già emanate le prime misure normative a sostegno del ripristino degli immobili ad uso produttivo che prevedono contributi anche a fondo perduto per gli interventi.

Per quanto riguarda l'immobile sito in Fabriano - Via delle Fornaci nel 2017 si è proceduto ad interventi di messa in sicurezza in urgenza, anche al fine di ottenere la provvisoria agibilità dell'immobile.

Per quanto riguarda l'immobile di Loreto - Via Bramante, nel corso del 2017, era stato redatto il progetto per la realizzazione delle opere di riparazione e miglioramento sismico dell'immobile di Loreto - Via Bramante ed era stata espletata la procedura per l'affidamento dei lavori.

Nel corso del 2018 si è proceduto all'effettuazione dei lavori di riparazione e rafforzamento dell'immobile. Nel mese di aprile 2018 è stata presentata la richiesta di contributo all'Ufficio Speciale per la Ricostruzione della Regione Marche per tali lavori.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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.

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).

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 sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono stati ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Materiali

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

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	3%
Box prefabbricati	10%
Impianti e macchinari	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.

La società, nell'esercizio 2006, ha ritenuto di adeguarsi ai principi contabili internazionali (IAS) in relazione al calcolo dell'ammortamento dei fabbricati scomputando dal costo dei fabbricati il valore del terreno.

I fabbricati sono stati rivalutati, nell'esercizio 2003, ai sensi dell'art. 2 commi 25-27 della legge 350/2003 (che ha prorogato gli effetti della L. 342/2000 anche per l'esercizio 2003). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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.

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

Non è presente alcun accantonamento al fondo in quanto la quota annua di TFR del dipendente, come da sua disposizione, è stata totalmente versata al Fondo complementare.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazione di servizi (canoni di concessione) e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.422	3.817.303	3.819.725
Rivalutazioni	-	1.018.381	1.018.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.422	2.804.211	2.806.633
Valore di bilancio	-	2.031.473	2.031.473
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	149.857	149.857
Ammortamento dell'esercizio	-	84.846	84.846
Totale variazioni	-	65.011	65.011
Valore di fine esercizio			
Costo	2.422	3.967.160	3.969.582
Rivalutazioni	-	1.018.381	1.018.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.422	2.889.057	2.891.479
Valore di bilancio	-	2.096.484	2.096.484

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.422	2.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.422	2.422
Valore di fine esercizio		
Costo	2.422	2.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.422	2.422

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.096.484	2.031.473	65.011

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.791.281	26.022	3.817.303
Rivalutazioni	1.018.381	-	1.018.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.778.189	26.022	2.804.211
Valore di bilancio	2.031.473	-	2.031.473
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	149.857	-	149.857
Ammortamento dell'esercizio	84.846	-	84.846
Totale variazioni	65.011	-	65.011
Valore di fine esercizio			
Costo	3.941.138	26.022	3.967.160
Rivalutazioni	1.018.381	-	1.018.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.863.035	26.022	2.889.057
Valore di bilancio	2.096.484	-	2.096.484

Gran parte delle immobilizzazioni materiali esistenti sono state acquisite dalla Contram Reti Spa per effetto della scissione societaria con la quale, nel giugno 2003, la Contram Spa ha trasferito la proprietà di tutti gli immobili, prefabbricati e impianti destinati ai servizi di Trasporto Pubblico Locale.

Nel corso del 2018 sono stati eseguiti lavori di riparazione e rafforzamento dell'immobile di Loreto a seguito dei danni causati dal sisma del 2016.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2018 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi generali e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	1.018.381	1.018.381
Totale	1.018.381	1.018.381

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
983.594	818.896	164.698

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	681.333	143.384	824.717	824.717
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.483	(748)	3.735	3.735
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	132.000	19.200	151.200	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.079	2.863	3.942	3.942
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	818.896	164.698	983.594	832.394

I crediti verso clienti sono relativi ai canoni di locazione degli immobili e principalmente al canone di concessione della Contram Spa.

I crediti tributari sono costituiti per euro 3.714 dal credito Iva e per euro 21 dalle ritenute su interessi attivi bancari.

I crediti per imposte anticipate per Euro 151.200 sono relativi ad accantonamenti al fondo svalutazione crediti e fondi rischi.

I crediti verso altri sono rappresentati dal credito verso Contram Spa per interessi sul ritardato pagamento dei canoni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	824.717	824.717
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.735	3.735
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	151.200	151.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.942	3.942
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	983.594	983.594

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	Totale
Saldo al 31/12/2017	540.000	540.000
Accantonamento esercizio	80.000	80.000
Saldo al 31/12/2018	620.000	620.000

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
182.817	182.817	

Nel corso del 2017 la società ha sottoscritto un prodotto assicurativo "BG CedolaPiù" per un importo di euro 183.000. Il capitale assicurato garantito è pari ad euro 182.817. Il prodotto assicurativo prevede l'incasso di una cedola annuale.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
507.114	614.392	(107.278)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	614.346	(107.566)	506.780
Denaro e altri valori in cassa	46	289	335
Totale disponibilità liquide	614.392	(107.278)	507.114

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
562	562	

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	562	562
Totale ratei e risconti attivi	562	562

Sono costituiti da risconti attivi per euro 562 relativi alla quota di premi assicurativi di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.489.605	3.434.751	54.854

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	611.868	-			611.868
Riserve di rivalutazione	950.006	-			950.006
Riserva legale	386.508	1.768			388.276
Riserve statutarie	234.311	33.601			267.912
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.216.689	1			1.216.690
Totale altre riserve	1.216.689	1			1.216.690
Utile (perdita) dell'esercizio	35.369	(35.369)		54.853	54.853
Totale patrimonio netto	3.434.751	1		54.853	3.489.605

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	1.216.690
Totale	1.216.690

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	Quota disponibile
Capitale	611.868	B	-
Riserve di rivalutazione	950.006	A,B,C	-
Riserva legale	388.276	B	-
Riserve statutarie	267.912	A,B,C	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.216.690	A,B,C	1.216.690
Totale altre riserve	1.216.690		1.216.690

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	3.434.752		1.216.690
Residua quota distribuibile			1.216.690

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	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	1.216.690	A,B,C	1.216.690
Totale	1.216.690		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	611.868	385.413	2.380.211	21.890	3.399.382
Destinazione del risultato dell'esercizio		1.095	20.795	(21.890)	
Risultato dell'esercizio precedente				35.369	35.369
Alla chiusura dell'esercizio precedente	611.868	386.508	2.401.006	35.369	3.434.751
Destinazione del risultato dell'esercizio		1.768	33.601	(35.369)	
Altre variazioni			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				54.853	54.853
Alla chiusura dell'esercizio corrente	611.868	388.276	2.434.608	54.853	3.489.605

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie
Riserva di rivalutazione L. 72/83	90.152
Riserva di rivalutazione L. 350/2003	859.854
	950.006

Riserva legale.

Ammonta complessivamente a euro 388.276; in parte (euro 6.362) trova origine dal trasferimento parziale del fondo per scissione societaria dalla Contram Spa, la restante parte (euro 381.914) è relativa agli utili degli esercizi dal 2003 al 2011 che sono stati interamente destinati a riserva legale e alla quota del 5%, destinata a riserva legale, dell'utile degli esercizi 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 e 2017.

Riserve statutarie.

Sono costituite dall'utile degli esercizi 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 e 2017 dedotta la quota destinata a riserva legale.

Altre riserve - Fondo contributi in c/capitale per investimenti

La voce che ammonta a Euro 1.216.690, acquisita con l'operazione di scissione, è relativa a contributi in conto capitale in sospensione d'imposta (ex art. 55 T.U.) corrisposti alla Contram Spa dalla Regione Marche fino al 1993 per lavori di costruzione della nuova sede. Qualora tale riserva venisse distribuita dovrebbe essere assoggettata a tassazione.

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

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

Riserve	Valore
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.	1.202.108
Riserva rivalutazione ex legge n. 350/03	859.854
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	90.152
	2.152.114

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.000	10.000	

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 10.000, è costituita dall'accantonamento per oneri connessi alle opere di riparazione e miglioramento sismico dell'immobile di Loreto - Via Bramante (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.)

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
195.187	122.819	72.368

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
Debiti verso banche	10.311	-	10.311	10.311
Debiti verso fornitori	88.084	64.388	152.472	152.472
Debiti tributari	3.016	6.693	9.709	9.709
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.386	847	3.233	3.233

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	19.022	440	19.462	19.462
Totale debiti	122.819	72.368	195.187	195.187

La voce "Debiti verso banche" di euro 10.311 è relativa al debito residuo di un mutuo chirografario contratto nel 2005 che si sarebbe dovuto estinguere nel corso del 2017. Per effetto di un periodo di sospensione dei pagamenti a causa degli eventi sismici, i pagamenti delle rate sono stati posticipati.

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).

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti, tra gli altri, debiti per IRES pari ad euro 5.434 e debiti per IRAP pari ad euro 1.078.

Non sussistono, al 31/12/2018, debiti aventi durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzia reale.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
75.779	80.570	(4.791)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	80.570	(4.791)	75.779
Totale ratei e risconti passivi	80.570	(4.791)	75.779

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Al 31/12/2018 la voce dei risconti passivi ammonta a Euro 75.779 ed è relativa ai contributi in c/capitale ricevuti per la ricostruzione del fabbricato di S. Martino di Serravalle, dopo il sisma del 1997, che sono contabilizzati nel passivo dello Stato Patrimoniale con imputazione al Conto Economico, tra i ricavi, di una quota pari all'aliquota di ammortamento del fabbricato stesso.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
363.571	349.595	13.976

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	358.780	344.754	14.026
Altri ricavi e proventi	4.791	4.841	(50)
Totale	363.571	349.595	13.976

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono costituiti dai canoni d'uso degli immobili di proprietà della società e in particolare dal canone corrisposto dalla Contram Spa per la concessione degli immobili relativi a Trasporto Pubblico Locale.

La voce altri ricavi e proventi di euro 4.791 è relativa alla quota di contributi in conto capitale erogati dalla Regione Marche per la ricostruzione del garage di S.Martino di Serravalle.

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	358.780
Totale	358.780

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	358.780
Totale	358.780

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
288.883	298.544	(9.661)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		41	(41)
Servizi	76.566	81.389	(4.823)
Salari e stipendi	19.778	17.097	2.681

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Oneri sociali	4.914	4.232	682
Trattamento di fine rapporto	668	663	5
Ammortamento immobilizzazioni materiali	84.846	82.598	2.248
Svalutazioni crediti attivo circolante	80.000	80.000	
Altri accantonamenti		10.000	(10.000)
Oneri diversi di gestione	22.111	22.524	(413)
Totale	288.883	298.544	(9.661)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.202	2.906	4.296

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	3.181	1.191	1.990
Proventi diversi dai precedenti	4.021	2.112	1.909
(Interessi e altri oneri finanziari)		(397)	397
Totale	7.202	2.906	4.296

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	79	79
Altri proventi	7.123	7.123
Totale	7.202	7.202

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
27.037	18.588	8.449

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	46.237	40.870	5.367
IRES	37.362	33.073	4.289
IRAP	8.875	7.797	1.078
Imposte relative a esercizi precedenti		(682)	682

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte differite (anticipate)	(19.200)	(21.600)	2.400
IRES	(19.200)	(21.600)	2.400
Totale	27.037	18.588	8.449

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

Non sono presenti 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.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2018		esercizio 31/12/2017	
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento fondo svalutazione crediti	80.000	19.200	80.000	19.200
Accantonamento fondi rischi			10.000	2.400
Totale	80.000	19.200	90.000	21.600
Imposte differite (anticipate) nette		(19.200)		(21.600)
Aliquota fiscale	24		24	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	80.000
Differenze temporanee nette	(80.000)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(19.200)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(19.200)

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
Accantonamento fondo svalut.crediti	80.000	-	80.000	24,00%	19.200
Accantonamento fondi rischi	10.000	(10.000)	-	-	-

Nota integrativa abbreviata, 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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati			
Operai			
Altri	1	1	
Totale	1	1	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli Autoferrotranvieri.

	Numero medio
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	1

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.010	8.317

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 servizi resi dal Collegio Sindacale a cui spetta anche il controllo contabile ai sensi dell'art. 31 dello Statuto euro 8.317.

Si precisa che tale somma è comprensiva di tutti i servizi resi dal Collegio Sindacale incluso quello di revisione legale dei conti sotto indicato

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.800

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.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha dato in concessione alla Contram Spa i beni immobili per la gestione dei servizi T.P.L. per un importo di Euro 3.157.330, determinato sulla base dello "Stato di consistenza dei beni" allegato al contratto di concessione.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate, ovvero con i propri soci, ed in ogni caso le operazioni sono state concluse a condizioni normali di mercato e pertanto non hanno prodotto effetti anomali sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società.

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al	Euro	54.853
a riserva statutaria	Euro	54.853

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Amministratore Unico
Stefano Belardinelli