

# CONTRAM RETI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	2.114.071	2.196.669
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.114.071</b>	<b>2.196.669</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.130.138	931.349
<b>Totale crediti</b>	<b>1.130.138</b>	<b>931.349</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	184.495	185.055
IV - Disponibilità liquide	192.189	349.977
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.506.822</b>	<b>1.466.381</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>562</b>	<b>562</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.621.455</b>	<b>3.663.612</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	611.868	611.868
III - Riserve di rivalutazione	950.006	950.006
IV - Riserva legale	385.413	383.002
V - Riserve statutarie	213.516	167.691
VI - Altre riserve	1.216.689 <sup>(1)</sup>	1.216.690
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.890	48.236
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.399.382</b>	<b>3.377.493</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.166	168.767
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.532	27.155
<b>Totale debiti</b>	<b>136.698</b>	<b>195.922</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>85.375</b>	<b>90.197</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.621.455</b>	<b>3.663.612</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
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

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	331.011	330.951
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.791	4.791
altri	218	10
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>5.009</b>	<b>4.801</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>336.020</b>	<b>335.752</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
7) per servizi	80.935	88.948
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	9.214	-
b) oneri sociali	2.913	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	627	-
c) trattamento di fine rapporto	627	-
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>12.754</b>	<b>-</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	82.598	82.598
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.598	82.598
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	80.000	80.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>162.598</b>	<b>162.598</b>
14) oneri diversi di gestione	29.183	19.520
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>285.470</b>	<b>271.066</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>50.550</b>	<b>64.686</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	109	187
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.416	6.926
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>4.416</b>	<b>6.926</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>4.525</b>	<b>7.113</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	790	1.136
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>790</b>	<b>1.136</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>3.735</b>	<b>5.977</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>54.285</b>	<b>70.663</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	39.054	44.427
imposte relative a esercizi precedenti	(759)	-
imposte differite e anticipate	(5.900)	(22.000)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>32.395</b>	<b>22.427</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>21.890</b>	<b>48.236</b>

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

## 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 21.890.

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 di tali reti, impianti e dotazioni patrimoniali.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio la società ha proceduto, a seguito di selezione pubblica, all'assunzione di un dipendente part-time, con contratto parametro 170 "Operatore tecnico" del CCNL Autoferrotranvieri, area professionale 3°, area operativa manutenzioni impianti ed officine; tale figura, di geometra, con una strutturazione delle competenze interne, è fondamentale per la gestione delle manutenzioni e la verifica continua di conformità degli immobili e degli impianti di proprietà della Contram Reti S.p.A., garantendone allo stesso tempo il mantenimento del valore.

Tra i fatti di rilievo è importante evidenziare gli eventi sismici che hanno colpito dal 26 agosto 2016 in poi il nostro territorio, nel quale la società ha la propria sede ed altri immobili destinati ai servizi di Trasporto Pubblico Locale. Si segnala che, 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, è emerso un giudizio di agibilità con provvedimenti, cosiddetta "lettera B". Si è in attesa di ricevere copia delle schede di valutazione di danno e agibilità post sisma per valutare meglio l'entità dei danni che, secondo una prima classificazione, sembrerebbero, tuttavia, lievi. 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. Conseguentemente, non si prevedono effetti negativi sulla situazione economico-patrimoniale della società.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

### **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 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.

In particolare nel conto economico si è proceduto alla eliminazione delle voci di carattere straordinario ricollocandole nelle rispettive voci per natura.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

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, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e 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.

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.

### 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.

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

<b>Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi</b>	<b>Importo risultante dal bilancio al 31 /12/2015</b>	<b>Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015</b>	<b>Rettifiche D. Lgs. 139 /2015</b>	<b>Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi</b>
<b>Descrizione voce</b>				
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>				
<b>Immobilizzazioni finanziarie:</b>				

<b>Attivo circolante:</b>				
<b>Patrimonio netto:</b>				
<b>Passivo</b>				
<b>Conto economico</b>				
proventi e oneri di natura straordinaria	(29)	29		
<b>Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>			
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b>	3.377.494			
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b> ai fini comparativi	3.377.493			

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	2.422	3.817.303	3.819.725
Rivalutazioni	-	1.018.381	1.018.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.422	2.639.015	2.641.437
Valore di bilancio	-	2.196.669	2.196.669
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	-	82.598	82.598
Totale variazioni	-	(82.598)	(82.598)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	2.422	3.817.303	3.819.725
Rivalutazioni	-	1.018.381	1.018.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.422	2.721.613	2.724.035
Valore di bilancio	-	2.114.071	2.114.071

#### Immobilizzazioni immateriali

##### 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 ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	2.422	2.422			
Sviluppo					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre					
Arrotondamento					
	<b>2.422</b>	<b>2.422</b>			

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### **Immobilizzazioni 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:

- 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.

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.

Per gli immobili finanziati con contributo regionale e precisamente per la sede di Camerino e il fabbricato di Fabriano, ai sensi dell'art. 24 della L.R. 72/97 sussiste un obbligo di non modificarne la destinazione per 25 anni salvo restituzione della quota non maturata dei contributi.

Si precisa che la citata legge regionale n. 72/97 è stata abrogata; si ritengono in ogni caso applicabili i vincoli di destinazione e di non alienazione citati in quanto confermati dalla delibera di Giunta Regionale n. 1377 del 19/06 /2001.

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 2016 non sono state realizzate opere sui beni di proprietà né si è proceduto all'acquisto di nuovi beni.

#### **II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.114.071	2.196.669	(82.598)

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	3.817.303
Rivalutazioni	1.018.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.639.015
Valore di bilancio	2.196.669
<b>Variazione nell'esercizio</b>	
Ammortamento dell'esercizio	82.598
Totale variazioni	(82.598)
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	3.817.303
Rivalutazioni	1.018.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.721.613
Valore di bilancio	2.114.071



## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

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

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

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.130.138	931.349	198.789

### 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	820.067	191.440	1.011.507	1.011.507
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	615	5.038	5.653	5.653
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	104.500	5.900	110.400	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.167	(3.589)	2.578	2.578
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>931.349</b>	<b>198.789</b>	<b>1.130.138</b>	<b>1.019.738</b>

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 481 dalle ritenute su interessi attivi bancari, per euro 770 dal credito per imposta IRAP e per euro 4.402 dal credito per imposta IRES.

I crediti per imposte anticipate per Euro 110.400 sono relativi ad accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

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 31/12/2016 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	1.011.507	1.011.507
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.653	5.653
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	110.400	110.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.578	2.578
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.130.138</b>	<b>1.130.138</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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	380.000		380.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	80.000		80.000
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>460.000</b>		<b>460.000</b>

### 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
184.495	185.055	(560)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				
In imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Altre partecipazioni				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Altri titoli	185.055	109	669	184.495
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria				
Arrotondamento				
	<b>185.055</b>	<b>109</b>	<b>669</b>	<b>184.495</b>

La società in questi ultimi anni, sulla base della propria liquidità, ha sottoscritto quote dei fondi monetari "Anima Liquidità" e "Anima Obbligazionario euro" allo scopo di tenere liquidità in forma fruttifera in quanto sui rapporti di conto corrente esistenti non si rilevano rendimenti.

Al 31/12/2016 le quote sottoscritte dei Fondi Anima registrano un valore di euro 184.495. Sul decremento incide il prelievo del due per mille cosiddetto "bollo salva Italia e/o minipatrimoniale".

## Disponibilità liquide

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
192.189	349.977	(157.788)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	191.871	349.908
Denaro e altri valori in cassa	318	69
Arrotondamento		
	<b>192.189</b>	<b>349.977</b>

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

## Ratei e risconti attivi

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	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.

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

#### 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
3.399.382	3.377.493	21.889

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	611.868	-	-	-		611.868
Riserve di rivalutazione	950.006	-	-	-		950.006
Riserva legale	383.002	-	2.411	-		385.413
Riserve statutarie	167.691	-	45.825	-		213.516
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.216.690	(1)	-	-		1.216.689
Totale altre riserve	1.216.690	(1)	-	-		1.216.689
Utile (perdita) dell'esercizio	48.236	-	21.890	48.236	21.890	21.890
Totale patrimonio netto	3.377.493	(1)	70.126	48.236	21.890	3.399.382

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	1.216.690
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	1.216.689

### 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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	611.868	B	-
Riserve di rivalutazione	950.006	A,B,C	-
Riserva legale	385.413	B	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve statutarie	213.516	A,B,C	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.216.689	A,B,C	1.216.690
Totale altre riserve	1.216.689	A,B,C	1.216.690
<b>Totale</b>	<b>3.377.492</b>		<b>1.216.690</b>
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 statutarie 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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C	-
<b>Totale</b>	<b>1.216.689</b>		

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

La tabella evidenzia le variazioni del Patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	<b>611.868</b>	<b>380.108</b>	<b>2.279.410</b>	<b>57.870</b>	<b>3.329.256</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio		2.894	54.976	(57.870)	
- altre destinazioni			1		1
Risultato dell'esercizio precedente				48.236	48.236
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>611.868</b>	<b>383.002</b>	<b>2.334.387</b>	<b>48.236</b>	<b>3.377.493</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio		2.411	45.825	(48.236)	
- altre destinazioni			(1)		(1)
Risultato dell'esercizio corrente				21.890	21.890
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>611.868</b>	<b>385.413</b>	<b>2.380.211</b>	<b>21.890</b>	<b>3.399.382</b>

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 rivalutazione L.725/83	90.152	
Riserva rivalutazione L.350/2003	859.854	
	<b>950.006</b>	

b) Composizione della voce Riserve statutarie (costituite dall'utile degli esercizi 2012, 2013, 2014 e 2015 dedotta la quota destinata a riserva legale).

<b>Riserve</b>	<b>Importo</b>
Riserve statutarie	213.516
	<b>213.516</b>

#### Riserva legale

Ammonta complessivamente a euro 385.413; in parte (euro 6.362) trova origine dal trasferimento parziale del fondo per scissione societaria dalla Contram Spa, la restante parte (euro 379.051) 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 e 2015.

#### 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.

<b>Riserve</b>	<b>Valore</b>
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
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	
	<b>2.152.114</b>

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

### **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

## **Debiti**

**Debiti**

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

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 presumibile di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

**D) Debiti**

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
136.698	195.922	(59.224)

**Variazioni e scadenza dei debiti**

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni							
Obbligazioni convertibili							
Debiti verso soci per finanziamenti							
Debiti verso banche		30.532		30.532			
Debiti verso altri finanziatori							
Acconti							
Debiti verso fornitori	82.752			82.752			
Debiti costituiti da titoli di credito							
Debiti verso imprese controllate							
Debiti verso imprese collegate							
Debiti verso controllanti							
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Debiti tributari	3.116			3.116			
Debiti verso istituti di previdenza	1.677			1.677			
Altri debiti	18.621			18.621			
Arrotondamento							
	<b>106.166</b>	<b>30.532</b>		<b>136.698</b>			

La voce "Debiti verso banche" di euro 30.532 è relativa al debito residuo di un mutuo chirografario contratto nel 2005 che si sarebbe dovuto estinguere nel corso del 2017. Per effetto della sospensione dei pagamenti dovuti

agli eventi sismici, la banca ha comunicato la sospensione delle rate, per cui i pagamenti delle rate residue sono stati posticipati al 2018.

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 Iva pari ad euro 1.277.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

## Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	136.698	136.698

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	30.532	30.532
<b>Debiti verso fornitori</b>	82.752	82.752
<b>Debiti tributari</b>	3.116	3.116
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	1.677	1.677
<b>Altri debiti</b>	18.621	18.621
<b>Totale debiti</b>	136.698	136.698

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
85.375	90.197	(4.822)

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

Al 31/12/2016 la voce dei ratei passivi ammonta a Euro 15 ed è relativa ad interessi su mutui.

Al 31/12/2016 la voce dei risconti passivi ammonta a Euro 85.360 ed è relativa ai contributi in c/capitale ricevuti per la ricostruzione del fabbricato di S. Martino di Serravalle 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.

### 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.



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### Riconoscimento ricavi

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

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
336.020	335.752	268

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	331.011	330.951	60
Altri ricavi e proventi	5.009	4.801	208
	<b>336.020</b>	<b>335.752</b>	<b>268</b>

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 al Trasporto Pubblico Locale.

La voce altri ricavi e proventi di euro 5.009 è costituita principalmente dalla quota di euro 4.791 dei 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

#### Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	331.011
<b>Totale</b>	<b>331.011</b>

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

#### Ricavi per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	331.011
<b>Totale</b>	<b>331.011</b>

## Costi della produzione

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
285.470	271.066	14.404

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Servizi	80.935	88.948	(8.013)
Personale	12.754		12.754
Ammortamento immobilizzazioni materiali	82.598	82.598	
Svalutazione crediti attivo circolante	80.000	80.000	
Oneri diversi di gestione	29.183	19.520	9.663
	<b>285.470</b>	<b>271.066</b>	<b>14.404</b>

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.735	5.977	(2.242)

### Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	109	187	(78)
Proventi diversi dai precedenti	4.416	6.926	(2.510)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(790)	(1.136)	346
	<b>3.735</b>	<b>5.977</b>	<b>(2.242)</b>

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

### 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 anticipate e differite per tenere conto della variazione dell'aliquota IRES.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
32.395	22.427	9.968

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	39.054	44.427	(5.373)
IRES	32.234	36.837	(4.603)
IRAP	6.820	7.590	(770)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	(759)		(759)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(5.900)	(22.000)	16.100
IRES	(5.900)	(22.000)	16.100
IRAP			
	<b>32.395</b>	<b>22.427</b>	<b>9.968</b>

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	31/12/2016	esercizio	31/12/2016	esercizio	31/12/2015
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate:</b>	0					
Accantonamento fondo svalut. crediti	80.000	19.200			80.000	22.000
Totale	80.000	19.200			80.000	22.000
<b>Imposte differite:</b>	0					
Totale						
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>	0	(19.200)				
Aliquota fiscale	24				27,5	

Si è proceduto alla rettifica dell'accantonamenti delle imposte anticipate effettuati negli esercizi precedenti a seguito della variazione dell'aliquota Ires prevista dal 2017, che passa dal 27,5% del 2016 al 24% del 2017.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati			
Operai			
Altri	1		1
	1		1

Il contratto nazionale di lavoro applicato al dipendente è quello degli Autoferrotranvieri.

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

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi	4.845	8.317

### 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 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
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>2.800</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	611868	1
<b>Totale</b>	<b>611.868</b>	

## 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

### Impegni, garanzie e passività potenziali

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 2.933.115, determinato sulla base dello "Stato di consistenza dei beni" allegato al contratto di concessione.

### 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.

## 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	21.890
5% a riserva legale	Euro	1.094
a riserva statutaria	Euro	20.796

## **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 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.

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.

Camerino, 24/03/2017

Amministratore Unico  
Stefano Belardinelli