

CONTRAM S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 62032 CAMERINO (MC) VIA LE MOSSE, 19/21 |
| Codice Fiscale | 00307880435 |
| Numero Rea | MC 91501 |
| P.I. | 00307880435 |
| Capitale Sociale Euro | 2806707.00 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

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 29.544 | 42.578 |
| 7) altre | 264.914 | 132.294 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 294.458 | 174.872 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 2.248.373 | 2.304.021 |
| 2) impianti e macchinario | 239.047 | 179.952 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 62.995 | 37.352 |
| 4) altri beni | 9.917.186 | 10.934.059 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 313.034 | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | 12.780.635 | 13.455.384 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 235.000 | 235.000 |
| b) imprese collegate | 540.760 | 476.482 |
| d-bis) altre imprese | 5.000 | 5.000 |
| Totale partecipazioni | 780.760 | 716.482 |
| 2) crediti | | |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 478.387 | 478.387 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 478.387 | 478.387 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 8.066 | 8.271 |
| Totale crediti verso altri | 8.066 | 8.271 |
| Totale crediti | 486.453 | 486.658 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.267.213 | 1.203.140 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 14.342.306 | 14.833.396 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 381.330 | 405.539 |
| Totale rimanenze | 381.330 | 405.539 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.630.103 | 1.609.832 |
| Totale crediti verso clienti | 1.630.103 | 1.609.832 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.495.432 | 2.854.659 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 2.495.432 | 2.854.659 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 343.976 | 276.547 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 343.976 | 276.547 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 369.885 | 266.766 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 26.817 | 20.859 |

| | | |
|--|---------------|------------|
| Totale crediti tributari | 396.702 | 287.625 |
| 5-ter) imposte anticipate | 4.203 | 5.886 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 371.568 | 620.905 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 321.285 | 269.251 |
| Totale crediti verso altri | 692.853 | 890.156 |
| Totale crediti | 5.563.269 | 5.924.705 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 6) altri titoli | 18.090 | 18.096 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 18.090 | 18.096 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 7.276.517 | 5.619.076 |
| 3) danaro e valori in cassa | 8.323 | 6.638 |
| Totale disponibilità liquide | 7.284.840 | 5.625.714 |
| Totale attivo circolante (C) | 13.247.529 | 11.974.054 |
| D) Ratei e risconti | 8.052 | 9.509 |
| Totale attivo | 27.597.887 | 26.816.959 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.806.707 | 2.806.707 |
| III - Riserve di rivalutazione | 505.934 | 505.934 |
| IV - Riserva legale | 63.951 | 56.593 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 2.605.357 (*) | 2.465.558 |
| Totale altre riserve | 2.605.357 | 2.465.558 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 285.295 | 147.156 |
| Totale patrimonio netto | 6.267.244 | 5.981.948 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 1.400 | - |
| 4) altri | 1.673.175 | 1.271.329 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.674.575 | 1.271.329 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.464.313 | 2.569.429 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 185.977 | 293.082 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.661.994 | 3.935.780 |
| Totale debiti verso banche | 4.847.971 | 4.228.862 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.557 | 8.947 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 10.557 | 8.947 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.606.494 | 3.774.773 |
| Totale debiti verso fornitori | 3.606.494 | 3.774.773 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 147.074 | 81.717 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 147.074 | 81.717 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 35.007 | 19.926 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 35.007 | 19.926 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 176.568 | 306.311 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Totale debiti tributari | 176.568 | 306.311 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 751.434 | 447.115 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 603.629 | 35.390 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.355.063 | 482.505 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 759.981 | 705.409 |
| Totale altri debiti | 759.981 | 705.409 |
| Totale debiti | 10.938.715 | 9.608.450 |
| E) Ratei e risconti | 6.253.040 | 7.385.803 |
| Totale passivo | 27.597.887 | 26.816.959 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|------------|
| Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.) | 1.918.715 | 1.918.715 |
| 13) Fondo di riserva | 686.640 | 546.841 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 2 | 2 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 15.556.579 | 14.687.548 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 2.361.881 | 2.505.997 |
| altri | 777.692 | 694.285 |
| Totale altri ricavi e proventi | 3.139.573 | 3.200.282 |
| Totale valore della produzione | 18.696.152 | 17.887.830 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.055.841 | 2.866.227 |
| 7) per servizi | 2.804.206 | 2.501.454 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 446.114 | 431.095 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 6.462.173 | 6.262.493 |
| b) oneri sociali | 1.890.110 | 1.829.894 |
| c) trattamento di fine rapporto | 492.526 | 472.832 |
| e) altri costi | 142.973 | 36.363 |
| Totale costi per il personale | 8.987.782 | 8.601.582 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 33.279 | 126.336 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.966.756 | 1.883.089 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 42.523 | 81.400 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.042.558 | 2.090.825 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 24.209 | (28.657) |
| 12) accantonamenti per rischi | 458.235 | 602.885 |
| 13) altri accantonamenti | 1.400 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 215.228 | 221.491 |
| Totale costi della produzione | 18.035.573 | 17.286.902 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 660.579 | 600.928 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 78 | - |
| Totale proventi da partecipazioni | 78 | - |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 55 | 112 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 20.183 | 22.892 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 20.183 | 22.892 |
| Totale altri proventi finanziari | 20.238 | 23.004 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 69.114 | 62.734 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 69.114 | 62.734 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (48.798) | (39.730) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 611.781 | 561.198 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 324.803 | 425.995 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | (6.702) |

| | | |
|---|---------|---------|
| imposte differite e anticipate | 1.683 | (5.251) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 326.486 | 414.042 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 285.295 | 147.156 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 285.295 | 147.156 |
| Imposte sul reddito | 326.486 | 414.042 |
| Interessi passivi/(attivi) | 48.876 | 39.730 |
| (Dividendi) | (78) | - |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (350) | (53.595) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 660.229 | 547.333 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 629.066 | 690.385 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 2.000.035 | 2.009.425 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (13.773) | 4.763 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 2.615.328 | 2.704.573 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 3.275.557 | 3.251.906 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 24.209 | (28.657) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (20.271) | 517.796 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (168.279) | 1.185.131 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 1.457 | 3.552 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (1.132.763) | (21.814) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 1.401.923 | (420.516) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 106.276 | 1.235.492 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 3.381.833 | 4.487.398 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (48.876) | (39.730) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (468.877) | (455.648) |
| Dividendi incassati | 78 | - |
| (Utilizzo dei fondi) | (330.936) | (329.988) |
| Totale altre rettifiche | (848.611) | (825.366) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.533.222 | 3.662.032 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.292.007) | (2.331.398) |
| Disinvestimenti | 14.123 | 58.502 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (153.315) | (28.425) |
| Disinvestimenti | 450 | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (64.278) | (437.203) |
| Disinvestimenti | 205 | - |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (54) | (112) |
| Disinvestimenti | 60 | 68 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.494.816) | (2.738.568) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (107.105) | (50.387) |
| Accensione finanziamenti | 727.824 | 1.777.806 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1 | 12.026 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 620.720 | 1.739.445 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 1.659.126 | 2.662.909 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 5.619.076 | 2.949.274 |
| Danaro e valori in cassa | 6.638 | 13.532 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 5.625.714 | 2.962.806 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 7.276.517 | 5.619.076 |
| Danaro e valori in cassa | 8.323 | 6.638 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 7.284.840 | 5.625.714 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 285.295.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si evidenziano di seguito i fatti di rilievo avvenuti nell'esercizio 2017.

E' doveroso iniziare ricordando il terremoto che è iniziato ad agosto e che nell'ottobre 2016 e nei mesi seguenti del 2017 ha avuto pesanti ripercussioni su tutto il territorio nel quale opera Contram S.p.A. e sulla società stessa.

La sede della società, essendo qualificata come punto di emergenza per il COC, così come accadde nel 1997, è divenuta sede del COC (centro operativo comunale), ma anche presidio temporaneo di sicurezza e socio sanitario (presenza di vigili del fuoco, carabinieri, medici, farmacia, protezione civile regionale, protezione civile nazionale, ecc.).

Il terremoto ha condizionato anche i servizi di trasporto erogati dalla società, da una parte con una riduzione dei servizi di turismo, dall'altra con una modifica ed integrazione dei servizi di trasporto persone legati all'emergenza.

Il Servizio Protezione Civile della Regione Marche ha affidato a Contram S.p.A. una significativa parte dei servizi di trasporto persone in emergenza. Contram S.p.A., i suoi lavoratori, consulenti e personale tutto si è spesa con grande generosità nei confronti del proprio territorio e della propria gente, non lesinando supporto e sostegno, ma cercando sempre di salvaguardare l'attività d'impresa e il suo patrimonio.

Ad inizio 2017, anche in linea con quanto previsto dall'art. 6 dell'ordinanza della protezione civile nazionale n. 418 del 29/11/2016, è intervenuta l'ordinanza 431 dell'11/01/2017 che all'art. 6 ha qualificato come "potenziamento della capacità del trasporto pubblico locale" i servizi suddetti, autorizzando la Regione Marche a predisporre misure di temporaneo potenziamento sia mediante l'attivazione di nuovi collegamenti, sia mediante agevolazioni sugli eventuali collegamenti già esistenti e operativi. A seguito della suddetta norma, con decreto del dirigente della posizione di funzione viabilità regionale e gestione del trasporto n. 56 del 28/02/2017, la Regione Marche ha predisposto un piano di potenziamento temporaneo e straordinario dei servizi di trasporto pubblico locale, di carattere prettamente interurbano, ad integrazione dei servizi ordinari di cui alla DGR 973/2013, destinato ai lavoratori ed agli studenti dei comuni colpiti dagli eventi sismici ed i comuni della costa ove risultano alloggiati in strutture alberghiere i cittadini provenienti da predetti comuni, al fine di consentire i collegamenti di emergenza per ragioni lavorative o di studio. Tali servizi integrativi, affidati alle società consortili gestori dei bacini di traffico di riferimento (nel caso del bacino di Macerata alla Contram Mobilità s.c.p.a.) sono posti in essere limitatamente alla durata dello stato di emergenza.

Sul fronte del patrimonio immobiliare sia di proprietà, sia in concessione, che condotto in locazione, non si sono manifestati a prima vista danni importanti. Per le sedi di Loreto e Fabriano, di proprietà della Contram Reti S.p.A., quando ancora si era in attesa del rilascio delle schede AEDES, la Contram S.p.A., concessionaria, si è subito attivata per realizzare sopralluoghi con propri tecnici specializzati al fine di verificare e valutare l'entità dei danni e le relative procedure da seguire al fine di richiedere gli eventuali contributi previsti dalle norme di riferimento.

Nel corso del 2017 per la sede di Loreto Contram Reti S.p.A. ha affidato l'incarico per la progettazione delle opere, per la redazione della domanda di contributo per i danneggiamenti dovuti al sisma e sono stati affidati i lavori. Per la sede di Fabriano a fine 2017 sono stati realizzati dei lavori per il ripristino temporaneo dell'agibilità. Per entrambi gli immobili, però, la concessionaria Contram S.p.A. è assicurata; inoltre, essendo prevedibili degli interventi pubblici, non si ravvedono effetti negativi economici e finanziari per Contram S.p.A.

I proventi dell'attività di noleggio autobus con conducente sono diminuiti rispetto al 2016, risentendo del verificarsi degli eventi sismici di agosto ed ottobre 2016; la riduzione del 2017 è stata in parte compensata dai maggiori servizi svolti nell'ambito dei collegamenti istituiti tra l'entroterra e la costa a seguito del terremoto con il potenziamento servizi di trasporto pubblico locale.

La gestione dei parcheggi del Comune di Camerino che, con Delibera di Consiglio Comunale n. 83 del 30 settembre 2009, è stata affidata alla società unica di bacino Contram Mobilità s.c.p.a. e che vede impegnata la consorzata Contram S.p.A., a seguito degli eventi sismici di ottobre 2016, che hanno colpito il centro Italia, determinando l'inagibilità del parcheggio di Viale Emilio Betti, è stata ridotta ad una manutenzione conservativa di tutti gli impianti tecnologici presenti necessaria a mantenerli funzionanti in attesa della ripresa dell'esercizio. L'attività di parcheggio, pertanto, non ha registrato incassi significativi nel corso del 2017.

Con protocollo 8 febbraio 2017 è stata presentata, all'Ufficio Speciale Ricostruzione, la domanda di autorizzazione alla delocalizzazione temporanea delle attività economiche danneggiate dagli eventi sismici da parte della Contram Mobilità s.c.p.a. per le attività di sosta e terminal bus svolte nel parcheggio di V.le Betti fino al 26 ottobre 2016. Tale delocalizzazione coinvolge spazi e attività di Contram S.p.A. e spazi di Contram Reti S.p.A.

Anche nel 2017, fatta eccezione per la parte relativa al parcheggio, è proseguita la convenzione "Unicam Mobilità", avviata nel 2004, che prevede la fornitura agevolata di servizi di trasporto per gli studenti iscritti all'Università di Camerino, grazie ad una compartecipazione significativa dell'Università stessa. Inoltre, le corse di collegamento diretto con Ancona, Ascoli sono rientrate tra le corse di potenziamento dei servizi sisma sulla base di quanto previsto dall'art. 6 dell'ordinanza del Capo del dipartimento della protezione civile 418/2016.

Nel 2017 sono stati verificati alcuni punti di fermata lungo la rete di TPL, a seguito delle richieste di alcuni utenti.

Continua l'accordo commerciale con Roma Marche Linee, società operante da tempo nei collegamenti tra Marche e le altre regioni limitrofe e leader sulle tratte di riferimento, teso a rendere più competitivo, sempre nei limiti dei territori serviti, il servizio erogato.

Nonostante non rientri nella definizione di società controllata ai sensi dell'art. 2359 c.c., la Contram Spa ottempera, ove compatibile, a quanto previsto in materia di trasparenza (D.Lgs 33/2013) di incompatibilità-inconferibilità (D.Lgs.39/2013) e anticorruzione (L.190/2012).

A febbraio 2017 si è proceduto all'invio annuale all'AVCP della stringa XML contenente tutte le informazioni contenute nella tabella "procedura di scelta del contraente" ai sensi dell'art. 1 comma 32 L. 190 del 6 novembre 2012 Delibera AVCP n. 26 del 22 maggio 2013, il cui conseguente accesso di controllo è stato effettuato con successo da parte dell'ANAC in data 28 febbraio 2017.

In attuazione a quanto previsto dalla normativa in materia di anticorruzione, entro il 16 gennaio 2017 è stata pubblicata sul sito internet aziendale la relazione annuale del Responsabile per la prevenzione della corruzione, seguendo le indicazioni impartite dall'ANAC.

A partire dal 2013 i comuni soci della Conerobus S.p.A. hanno iniziato la cessione delle quote societarie dell'azienda. Sin dai primi bandi la Contram S.p.A. ha partecipato per acquisire piccole quote. In tutte le gare fatte, la Contram S.p.A. non ha avuto modo di aggiudicarsi l'acquisto di azioni della Conerobus, fino a quella fatta dal Comune di Osimo. Su tale acquisizione è stato proposto ricorso al Consiglio di Stato da parte della Società [Trasporti F.lli Bucci s.r.l. e della Sacca s.r.l.](#) Il Consiglio di Stato sezione V con sentenza n. 4014/2016 del 28.09.2016 ha dichiarato nulla la clausola statutaria della Conerobus spa dove si prevedeva il diritto di prelazione in capo ai soci e quindi ha respinto l'appello principale e dichiarato inammissibile l'appello incidentale presentato dalle società Trasporti F.lli Bucci s.r.l. e Sacca s.r.l.. A seguito della sentenza de quo la Conerobus spa ha iscritto nel registro dei soci la Contram spa acquirente delle azioni possedute dal Comune di Osimo pari a n. 289.038 azioni ordinarie corrispondenti al 2,339311988% del capitale sociale della società medesima.

A dicembre 2017, è stato siglato l'atto di acquisto di n. 38.393 quote della società Conerobus S.p.A. messe in vendita dal Comune di Montemarciano con procedura ad evidenza pubblica.

Le società Bucci e Sacca hanno presentato richiesta di ricorso in Cassazione contro la sentenza del Consiglio di Stato, sopradetta a seguito della quale Contram S.p.A. è diventata proprietaria delle quote di capitale sociale della Conerobus S.p.A., in precedenza appartenenti al Comune di Osimo, ma non sono quantificabili rischi per la Contram S.p.A. che, tuttavia, ha effettuato adeguati accantonamenti sulla questione azioni Conerobus.

È continuata, nel 2017, la gestione dei servizi di TPL con il subentro, avvenuto nel 2016, della Regione Marche al posto delle province di Macerata e Ancona da parte della Società Consortile Contram Mobilità s.c.p.a. per conto della consorziata Contram S.p.A. e Macerata Bus s.c.a.r.l. e da parte della Società Consortile ATMA S.p.A. per conto di Conerobus S.p.A. e di TRAN s.c.a.r.l. di cui fa parte Contram S.p.A..

Con decreto del dirigente del servizio trasporti n. 504 del 13/10/2017 è stato approvato il piano regionale investimenti autobus per un totale di € 31.443.497,35 per tutta la Regione Marche su vari fondi e la Contram S.p.A. a fine anno 2017 ha stipulato contratti di acquisto per 9 nuovi autobus.

La Regione Marche, con nota del 03-03-2017 prot. 179207, al fine di realizzare i sopralluoghi per la predisposizione della documentazione per la gara di affidamento dei servizi di TPL nel Bacino di Macerata, ha richiesto alla società consortile Contram Mobilità s.c.p.a. di fornire informazioni su:

1. Programmi di esercizio;
2. Beni essenziali (autobus urbani ed extraurbani, rimesse urbane ed extraurbane, paline intelligenti e AVM);
3. Personale.

Contram Mobilità s.c.p.a. ha chiesto alle aziende consorziate di fornire i dati in loro possesso riguardanti i suddetti elementi; Contram S.p.A. ha elaborato tali dati in diversi prospetti e sta collaborando con la Regione Marche anche in un'ottica di valorizzazione dei propri beni funzionali al trasporto pubblico locale e a garanzia e tutela del proprio patrimonio.

Nei primi mesi del 2017 è stato estinto un mutuo con la Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano e rinegoziato un mutuo con la Banca di Credito Cooperativo dei Sibillini; dette operazioni al fine di ottenere un significativo risparmio degli oneri finanziari a carico di Contram S.p.A. con diretto beneficio nel conto economico della società. A febbraio 2017 è stato stipulato un nuovo mutuo con Banca Intesa Sanpaolo Spa di euro 1.000.000 per la durata di 7 anni ad un tasso di interesse fisso pari a 1,80% finalizzato alla realizzazione di nuovi investimenti.

Nei primi mesi del 2017 sono stati riscossi, da parte di Contram S.p.A., per il tramite della società consortile, i corrispettivi e le competenze pregresse dovute dalla Provincia di Macerata "bloccati" nel corso del 2016 a seguito del sofferto passaggio delle funzioni dalle Province alla Regione Marche.

Nel corso del 2017 si sono verificati episodi anche gravi tra dipendenti della Contram S.p.A. e viaggiatori sia in sede di verifica dei titoli di viaggio, sia in situazioni estranee. Il problema della tensione dei rapporti a bordo, per varie cause, negli autobus in Italia si è aggravato negli ultimi tempi. Nonostante la professionalità e la formazione aziendale non si è sempre in grado di evitare comportamenti non legittimi di viaggiatori e/o dipendenti. Contram ha tuttavia effettuato un accantonamento, in via prudenziale per eventuali controversie e/o richieste di risarcimento.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

A gennaio 2018 si è proceduto all'invio annuale all'AVCP della stringa XML contenente tutte le informazioni contenute nella tabella "procedura di scelta del contraente" ai sensi dell'art. 1 comma 32 L. 190 del 6 novembre 2012 Delibera AVCP n. 26 del 22 maggio 2013, il cui conseguente accesso di controllo è stato effettuato con successo da parte dell'ANAC in data 26 febbraio 2018.

È stato approvato dal Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti il decreto sull'applicazione dei costi e dei fabbisogni standard al servizio di trasporto pubblico locale. Tale norma rappresenta una sorte di riforma sui criteri di ripartizione del fondo nazionale per il concorso dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale; in particolare, si spera che la Regione Marche sottofinanziata dallo Stato in materia di trasporto pubblico locale possa, mediante una corretta applicazione dei nuovi criteri, beneficiare di risorse più adeguate ai bisogni dei cittadini marchigiani.

A marzo 2018 sono stati stipulati contratti con la Evobus Italia Spa per l'acquisto di un nuovo autobus extraurbano a gasolio di lunghezza pari a m. 14 oggetto di contribuzione della Regione e con la Carind International s.r.l. per l'acquisto di due nuovi autobus a gasolio Euro VI di lunghezza pari a m. 7,361 che beneficeranno di un cofinanziamento proveniente dal POR-FESR.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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.

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.

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 sono stati ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 18%.

Le migliori su beni di terzi sono ammortizzate nei modi seguenti:

- con aliquote dipendenti dalla durata del contratto quando il contratto ha una durata definita;
- con aliquote coincidenti a quelle fiscalmente previste per la tipologia di intervento quando il contratto non ha una durata determinata.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|---|-----------------------|
| Fabbricati | 3,00% |
| Impianti | 10,00% |
| Attrezzatura d'officina | 10,00% |
| Attrezzatura varia e minuta | 12,00% |
| Autobus | 7,14% |
| Automezzi interni aziendali | 12,50% |
| Autovetture da noleggio senza conducente | 25,00% |
| Macchine ufficio elettromecc. ed elettroniche | 18,00% |
| Mobili e arredi ufficio | 12,00% |
| Parcometri | 20,00% |

Tali aliquote per il primo anno di entrata in funzione del cespite, vengono ridotte alla metà e/o calcolate in relazione al periodo effettivo di utilizzo.

Tutte le aliquote di ammortamento applicate sono invariate rispetto all'esercizio precedente.

La società 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. Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario 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.

A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate ai sensi dell'art. 2 della legge n. 72/83. I fabbricati sono inoltre stati rivalutati 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.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato, sulla base del fattore temporale e del presunto valore di realizzo, 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.

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

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 per le seguenti motivazioni:

- Per i debiti verso banche il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato e i costi di transazione e le commissioni sono di scarso rilievo;
- Tutti gli altri debiti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Sono valutate applicando il metodo del costo medio ponderato.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle rimanenze per le quali si prevede un valore di realizzo inferiore a quello di costo.

Titoli

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto le differenze tra valore iniziale e valore finale sono di scarso rilievo.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Anche le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte vengono svalutate qualora abbiano subito una perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 o trasferite alla tesoreria dell'INPS.

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.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 294.458 | 174.872 | 119.586 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 113.393 | 287.116 | 2.025.405 | 2.425.914 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 113.393 | 244.538 | 1.893.111 | 2.251.042 |
| Valore di bilancio | - | 42.578 | 132.294 | 174.872 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 1.900 | 151.415 | 153.315 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 450 | 450 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 14.934 | 18.345 | 33.279 |
| Totale variazioni | - | (13.034) | 132.620 | 119.586 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 113.393 | 289.016 | 2.175.920 | 2.578.329 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 113.393 | 259.472 | 1.911.006 | 2.283.871 |
| Valore di bilancio | - | 29.544 | 264.914 | 294.458 |

Tra le immobilizzazioni immateriali la voce "Altre" per euro 264.914 è costituita da opere e lavori di manutenzione straordinaria effettuati su beni di terzi effettuati presso i depositi di Camerino, Corridonia, Fabriano e Loreto. Questi depositi sono di proprietà della Contram Reti Spa ed utilizzati dalla Contram Spa sulla base di un contratto di concessione amministrativa; non avendo il contratto una durata determinata, i costi relativi a tali interventi vengono ammortizzati sulla base delle aliquote fiscalmente previste per il tipo di intervento, che si ritengono corrette civilisticamente.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.780.635 | 13.455.384 | (674.749) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 2.337.350 | 283.030 | 711.621 | 35.582.400 | - | 38.914.401 |
| Rivalutazioni | 1.381.222 | 2.367 | 37.760 | 764.528 | - | 2.185.877 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.414.551 | 105.445 | 712.029 | 25.412.869 | - | 27.644.894 |
| Valore di bilancio | 2.304.021 | 179.952 | 37.352 | 10.934.059 | - | 13.455.384 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 36.048 | 77.261 | 37.325 | 828.339 | 313.034 | 1.292.007 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | 1.082 | 12.691 | - | 13.773 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 1.082 | 12.691 | - | 13.773 |
| Ammortamento dell'esercizio | 91.696 | 18.166 | 11.682 | 1.845.212 | - | 1.966.756 |
| Totale variazioni | (55.648) | 59.095 | 25.643 | (1.016.873) | 313.034 | (674.749) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 2.373.398 | 360.291 | 747.864 | 36.398.047 | 313.034 | 40.192.634 |
| Rivalutazioni | 1.381.222 | 2.367 | 37.760 | 764.528 | - | 2.185.877 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.506.247 | 123.611 | 722.629 | 27.245.389 | - | 29.597.876 |
| Valore di bilancio | 2.248.373 | 239.047 | 62.995 | 9.917.186 | 313.034 | 12.780.635 |

Riguardo alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali si precisa che nel corso dell'esercizio la Società ha proceduto ai seguenti acquisti di autobus:

- n. 1 autobus nuovo e n. 1 autobus usato per i servizi di noleggio;
- n. 2 autobus 18 metri usati per i servizi di T.P.L. extraurbano;
- n. 1 scuolabus nuovo e n. 3 scuolabus usati.

Ha inoltre proceduto all'alienazione di n. 1 scuolabus ormai vetusto.

La società, nel corso dell'esercizio, ha poi versato anticipi per la fornitura di n. 9 autobus da adibire a servizi di T.P.L., di n. 1 autobus da noleggio e di n. 1 furgone per i servizi di officina.

In relazione alla movimentazione delle altre immobilizzazioni materiali la società ha inoltre effettuato lavori per il miglioramento sismico dell'immobile di Camerino – Via Le Mosse 17, ha acquistato un nuovo impianto di lavaggio per la sede di Camerino, due autovetture, piccola attrezzatura d'officina, computer, stampanti, validatrici e arredi.

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 31/12/2017 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.

| Descrizione | Rivalutazione di legge | Rivalutazione economica | Totale rivalutazioni |
|----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 465.161 | 916.061 | 1.381.222 |

| Descrizione | Rivalutazione di legge | Rivalutazione economica | Totale rivalutazioni |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|
| Impianti e macchinari | 2.367 | | 2.367 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 37.760 | | 37.760 |
| Altri beni | 1.146 | 763.382 | 764.528 |
| Totale | 506.434 | 1.679.443 | 2.185.877 |

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari a euro 2.185.877, l'importo netto è pari a 1.047.196 e l'effetto sul patrimonio netto è pari a euro 505.934.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale erogati sugli investimenti vengono contabilizzati quando c'è la ragionevole certezza del loro incasso nella voce "Risconti passivi" con imputazione al Conto Economico, tra i ricavi, di una quota annua pari all'aliquota di ammortamento dei beni acquistati.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la Regione ha versato il contributo di euro 75.000 su un autobus acquistato nel 2016. La società ha inoltre richiesto l'erogazione del contributo di euro 11.090 su apparati AVM, che al 31/12/2017 non è stato ancora versato.

Per tutti gli autobus acquistati con contributo regionale esiste l'obbligo da parte della Società, secondo quanto disposto dalla deliberazione G.R. n. 1377 del 19/06/2001 e s.m.i., di adibirli esclusivamente al servizio di trasporto pubblico locale per l'intera durata della vita tecnica del mezzo, così come determinata dalle norme UNI di riferimento alla data dell'acquisto ed in funzione della tipologia di mezzo.

Sulla base di quanto disposto dalla deliberazione G.R. n. 1377 del 19/06/2001 e s.m.i. sussiste un vincolo d'uso ed un obbligo di non alienazione della palazzina uffici e dell'impianto di rifornimento a metano per 25 anni, salvo restituzione della quota non maturata dei contributi.

Sulla base di quanto disposto dalla deliberazione G.R. n. 1377 del 19/06/2001 e s.m.i. sussiste, inoltre, un vincolo d'uso esclusivo per il TPL di 5 anni sulle apparecchiature di controllo, bigliettazione e monitoraggio.

Per gli autobus acquistati con contributo ministeriale esiste l'obbligo da parte della Società, secondo quanto disposto dal Decreto 31 dicembre 2009 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti art. 5 commi 2-3, di adibirli esclusivamente al servizio di linea interregionale di competenza statale e di non alienarli a terzi prima di sette anni.

L'inosservanza delle clausole che prevedono tali restrizioni e vincoli comporta la possibilità per l'ente erogatore del richiamo del contributo.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.267.213 | 1.203.140 | 64.073 |

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

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 235.000 | 476.482 | 5.000 | 716.482 |
| Valore di bilancio | 235.000 | 476.482 | 5.000 | 716.482 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 64.278 | - | 64.278 |
| Totale variazioni | - | 64.278 | - | 64.278 |
| Valore di fine esercizio | | | | |

| | controllate | collegate | imprese | Partecipazioni |
|---------------------------|-------------|-----------|---------|----------------|
| Costo | 235.000 | 540.760 | 5.000 | 780.760 |
| Valore di bilancio | 235.000 | 540.760 | 5.000 | 780.760 |

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

La società ha proceduto in data 28/12/2017 all'acquisto di ulteriori n. 38.393 azioni della società "Conerobus S.P.A.", vendute dal Comune di Montemarciano attraverso procedura di gara, aggiudicandosele al prezzo di euro 64.278.

Tutte le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 478.387 | - | 478.387 | 478.387 |
| Crediti immobilizzati verso altri | 8.271 | (205) | 8.066 | 8.066 |
| Totale crediti immobilizzati | 486.658 | (205) | 486.453 | 486.453 |

La voce crediti verso imprese collegate è relativa al versamento effettuato alla società partecipata "Area Sosta Settempedana Srl" in conto futuri aumenti di capitale.

I "Crediti verso altri" sono relativi a depositi cauzionali esigibili oltre l'esercizio.

Nel bilancio non sono iscritti crediti immobilizzati per un valore superiore al loro *fair value*.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | 31/12/2016 | Acquisizioni | Rivalutazioni | Riclassifiche | Cessioni | Svalutazioni | 31/12/2017 |
|-------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| Imprese collegate | 478.387 | | | | | | 478.387 |
| Altri | 8.271 | | | | 205 | | 8.066 |
| Totale | 486.658 | | | | 205 | | 486.453 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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.).

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------|--|
| Contram Servizi Srl | Camerino | 01429150434 | 40.000 | 95.122 | 100,00% | 40.000 |
| Contram Mobilità Scpa | Camerino | 01631290432 | 300.000 | 330.015 | 65,00% | 195.000 |
| Totale | | | | | | 235.000 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------|--|
| Area Sosta Settempedana Srl | San Severino Marche | 01343120430 | 30.990 | 1.412.904 | 50,00% | 15.494 |
| Settempedana Sosta e Manutenzioni Srl | San Severino Marche | 01490560438 | 15.000 | 19.621 | 43,77% | 6.565 |
| TRAN Soc. Cons. a r.l. | Senigallia | 02296380427 | 10.000 | 15.120 | 2,25% | 225 |
| Vector One S.c.a r.l. | Montecosaro | 01818360438 | 30.000 | 52.074 | 26,67% | 8.001 |
| Terminal Marche Bus S.c.a r.l. | Macerata | 01818350439 | 30.000 | 36.114 | 32,50% | 9.750 |
| Conerobus S.P.A. | Ancona | 00122950421 | 12.355.705 | 8.647.020 | 2,65% | 500.725 |
| Totale | | | | | | 540.760 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso collegate | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 478.387 | 8.066 | 486.453 |
| Totale | 478.387 | 8.066 | 486.453 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 5.000 |
| Crediti verso imprese collegate | 478.387 |
| Crediti verso altri | 8.066 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------------------------------|------------------|
| Altre partecipazioni in altre imprese | 5.000 |
| Totale | 5.000 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese collegate

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Altri crediti | 478.387 |
| Totale | 478.387 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Altri crediti | 8.066 |
| Totale | 8.066 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 381.330 | 405.539 | (24.209) |

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

Si precisa che nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti al fondo obsolescenza magazzino.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 405.539 | (24.209) | 381.330 |
| Totale rimanenze | 405.539 | (24.209) | 381.330 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.563.269 | 5.924.705 | (361.436) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.609.832 | 20.271 | 1.630.103 | 1.630.103 | - |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 2.854.659 | (359.227) | 2.495.432 | 2.495.432 | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 276.547 | 67.429 | 343.976 | 343.976 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 287.625 | 109.077 | 396.702 | 369.885 | 26.817 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 5.886 | (1.683) | 4.203 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 890.156 | (197.303) | 692.853 | 371.568 | 321.285 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 5.924.705 | (361.436) | 5.563.269 | 5.210.964 | 348.102 |

Il criterio del costo ammortizzato, sulla base del fattore temporale e del presunto valore di realizzo, 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.

La voce "Crediti verso clienti" accoglie i crediti verso clienti tutti esigibili entro l'esercizio successivo e ammonta a 1.630.103 euro (1.609.832 euro al 31.12.2016) al netto di una svalutazione per rischio di inesigibilità di 212.663 euro. La voce, di elevata consistenza, include crediti relativi all'attività di noleggio, crediti verso il Comune di Fabriano per i corrispettivi del contratto di servizio urbano non incassati alla chiusura dell'esercizio e crediti verso il Comune di Camerino.

Il credito verso imprese controllate di euro 2.495.432, al netto di una svalutazione per rischio di inesigibilità di euro 81.400, è costituito principalmente dal credito verso Contram Mobilità Scpa per i corrispettivi dei contratti di servizio fatturati al 31/12/2017 e non incassati alla chiusura dell'esercizio.

Il credito verso imprese collegate di euro 343.976 è costituito principalmente dal credito verso Vector One S.c. a r.l. di euro 266.425, al netto di una svalutazione per rischio di inesigibilità di euro 92.271, per servizi di noleggio con conducente commissionati dalla Società consortile e non incassati alla chiusura dell'esercizio e dal credito verso Terminal Marche Bus di euro 65.520 per la quota di un finanziamento fatto dai soci.

I crediti tributari al 31.12.2017 sono così costituiti:

Entro 12 mesi:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Erario c/IRES | 81.920 |
| Erario c/ritenute su interessi e contributi | 57.231 |
| Erario c/Iva | 224.899 |
| Erario c/credito imposta risp. energetico | 3.476 |
| Erario c/credito imposta miglioram. sismico | 2.359 |
| | 369.885 |

Oltre 12 mesi:

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| Erario c/credito imposta risp. energetico | 17.382 |
| Erario c/credito imposta miglioram. sismico | 9.435 |
| | 26.817 |

Le imposte anticipate per Euro 4.203 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri al 31/12/2017 sono così costituiti:

Entro 12 mesi:

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Crediti v/Regione per contributi su TFR | 18.468 |
| - Svalutazione crediti | (10.227) |
| Crediti v/Regione per contributi su rinnovo CCNL | 163.094 |
| Crediti v/Regione per contributi su AVM | 11.090 |

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Crediti v/Regione per dipendente in comando | 3.121 |
| - Svalutazione crediti | (3.121) |
| I.N.A.I.L. | 175 |
| Credito per benefici gasolio autotrazione | 84.496 |
| Ministero del Lavoro c/indennità malattia | 100.289 |
| - Svalutazione crediti | (50.145) |
| Risarcimento sinistri | 20.582 |
| Crediti v/rivendite biglietteria a terra | 3.414 |
| - Svalutazione crediti | (3.414) |
| Uffici biglietteria c/titoli Contram Mobilità | 8.270 |
| Dipendenti c/quote vestiario | 9.194 |
| Astea Spa | 8.223 |
| Altro | 8.059 |
| | 371.568 |

Oltre 12 mesi:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Crediti v/Regione per contributi su TFR | 2.249 |
| Ministero del Lavoro c/indennità malattia | 263.097 |
| Personale dipendente per anticipi inizio servizio | 46.740 |
| Personale dipendente per visite mediche | 9.199 |
| Crediti v/Comune Camerino per interessi di mora | 43.848 |
| - Svalutazione crediti per interessi di mora | (43.848) |
| Crediti v/Comune Fabriano per interessi di mora | 28.673 |
| - Svalutazione crediti per interessi di mora | (28.673) |
| Crediti v/Comune Porto Recanati per interessi di mora | 8.495 |
| - Svalutazione crediti per interessi di mora | (8.495) |
| Crediti v/Comune Montecassiano per interessi di mora | 4.121 |
| - Svalutazione crediti per interessi di mora | (4.121) |
| Crediti v/Comune Montelupone per interessi di mora | 1.668 |
| - Svalutazione crediti per interessi di mora | (1.668) |
| Crediti v/Comune Treia per interessi di mora | 2.362 |
| - Svalutazione crediti per interessi di mora | (2.362) |
| | 321.285 |

I crediti verso la Regione per contributi sul trattamento di fine rapporto, ex Legge regionale n. 72/97 art. 14, sono relativi al personale dimesso negli ultimi anni. Per tali crediti si è proceduto ad un parziale accantonamento al fondo svalutazione crediti. Il credito verso la Regione per il dipendente in comando (3.121 euro) è inerente al recupero dei costi di personale sostenuti, negli esercizi precedenti, per il dipendente in servizio di comando presso la Regione Marche, ormai cessato dal servizio. Per tale somma si è proceduto ad un accantonamento al fondo svalutazione crediti in quanto la Regione non condivide la metodologia di calcolo utilizzata dalla Società.

Tra i crediti diversi sono iscritti i crediti verso la Regione Marche (euro 163.094) relativi al finanziamento di costi del C.C.N. L.; tale credito è relativo al conguaglio del contributo del 2016, non ancora erogato al 31/12/2017.

Il credito di complessivi euro 363.386 verso il Ministero del Lavoro è relativo al rimborso, ai sensi della Legge 23/12/2005 n. 266, art. 1, comma 273, dei maggiori oneri di malattia sostenuti dalla società negli anni 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 e 2017

in applicazione degli accordi nazionali per il settore del T.P.L. Anche per tale credito si è proceduto ad un parziale accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Il credito di euro 84.496 è relativo ai benefici sul gasolio d'autotrazione in relazione agli acquisti di gasolio effettuati nel 4° trimestre del 2017 (D.L. 265/2000 e successivi).

Tra gli altri crediti sono inoltre inclusi gli anticipi (euro 46.740) corrisposti ai dipendenti all'atto dell'assunzione, secondo quanto previsto dall'accordo interno aziendale, e che verranno recuperati al momento di cessazione del rapporto di lavoro. Per quanto riguarda il credito verso rivendite di biglietteria a terra (euro 3.414) relativo ad incassi non ancora versati al 31 dicembre 2017, si è proceduto ad un accantonamento al fondo svalutazione crediti per rischio di inesigibilità.

La voce "Risarcimento sinistri" per euro 20.582 è relativa a crediti vantati verso assicurazioni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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 | 1.630.103 | 1.630.103 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | 2.495.432 | 2.495.432 |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | 343.976 | 343.976 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 396.702 | 396.702 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 4.203 | 4.203 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 692.853 | 692.853 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 5.563.269 | 5.563.269 |

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 31/12/2016 | 609.323 | | 609.323 |
| Utilizzo nell'esercizio | 103.785 | | 103.785 |
| Accantonamento esercizio | 42.523 | | 42.523 |
| Saldo al 31/12/2017 | 548.061 | | 548.061 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 18.090 | 18.096 | (6) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati | 18.096 | (6) | 18.090 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 18.096 | (6) | 18.090 |

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 31/12/2017 le quote sottoscritte dei Fondi Anima registrano un valore di euro 18.090.

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.284.840 | 5.625.714 | 1.659.126 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 5.619.076 | 1.657.441 | 7.276.517 |
| Denaro e altri valori in cassa | 6.638 | 1.685 | 8.323 |
| Totale disponibilità liquide | 5.625.714 | 1.659.126 | 7.284.840 |

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 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.052 | 9.509 | (1.457) |

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 9.509 | (1.457) | 8.052 |
| Totale ratei e risconti attivi | 9.509 | (1.457) | 8.052 |

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

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|---------|
| Assicurazioni (quota 2018) | 1.546 |
| Canoni servizi (quota 2018) | 3.710 |

| | |
|--|--------------|
| Servizi vigilanza (quota 2018) | 995 |
| Spese telefoniche (quota 2018) | 32 |
| Abbonamenti riviste (quota 2018) | 615 |
| Spese pubblicità (quota 2018) | 854 |
| Contributi linea ministeriale (quota 2018) | 300 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | |
| | 8.052 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.267.244 | 5.981.948 | 285.296 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 2.806.707 | - | - | | 2.806.707 |
| Riserve di rivalutazione | 505.934 | - | - | | 505.934 |
| Riserva legale | 56.593 | 7.358 | - | | 63.951 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 2.465.558 | 139.798 | 1 | | 2.605.357 |
| Totale altre riserve | 2.465.558 | 139.798 | 1 | | 2.605.357 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 147.156 | (147.156) | 285.295 | 285.295 | 285.295 |
| Totale patrimonio netto | 5.981.948 | - | 285.296 | 285.295 | 6.267.244 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.) | 1.918.715 |
| Fondo di riserva | 686.640 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 2 |
| Totale | 2.605.357 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|--------------------------|-----------|------------------------------|--|
| | | | per copertura perdite |
| Capitale | 2.806.707 | B | - |
| Riserve di rivalutazione | 505.934 | A,B,C | - |
| Riserva legale | 63.951 | B | - |
| Altre riserve | | | |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|-----------------------------|------------------|------------------------------|--|
| | | | per copertura perdite |
| Varie altre riserve | 2.605.357 | A,B,C | 848.257 |
| Totale altre riserve | 2.605.357 | A,B,C | 848.257 |
| Totale | 5.981.949 | | 848.257 |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite |
|--|------------------|------------------------------|--|
| Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.) | 1.918.715 | A,B,C | - |
| Fondo di riserva | 686.640 | A,B,C | 699.220 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 2 | A,B,C | - |
| | - | | 149.037 |
| Totale | 2.605.357 | | |

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 seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Altre riserve | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------------|-----------------------|------------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 2.806.707 | 47.973 | 2.801.144 | 172.402 | 5.828.226 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | 8.620 | 163.782 | (172.402) | |
| Altre variazioni | | | 3 | | 3 |
| Riclassifiche | | | 6.563 | | 6.563 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 147.156 | 147.156 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 2.806.707 | 56.593 | 2.971.492 | 147.156 | 5.981.948 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | 7.358 | 139.798 | (147.156) | |
| Altre variazioni | | | 1 | | 1 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 285.295 | 285.295 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 2.806.707 | 63.951 | 3.111.291 | 285.295 | 6.267.244 |

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 |
|------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Fondo riserva L. 72/83 | 129.406 | |

| Riserve | Rivalutazione monetarie | Rivalutazione non monetarie |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Fondo riserva L. 350/2003 | 376.528 | |
| | 505.934 | |

b) Composizione delle altre Riserve

| Riserve | Importo |
|---|------------------|
| Fondo contributi in conto capitale ex art. 55 T.U | 1.918.715 |
| Fondo di riserva | 686.640 |
| Arrotondamento | 2 |
| | 2.605.357 |

Il Fondo di riserva di Euro 686.640, costituito ai sensi dell'art. 43 del DPR 902/86, accoglie gli utili degli esercizi dal 1993 al 2016 al netto dell'utilizzo di euro 699.220, effettuato nell'esercizio 2014, per la copertura delle perdite degli esercizi precedenti, come da mandato delle precedenti assemblee dei soci.

Tale riserva è disponibile per la quota di euro 622.921 accantonata a partire dalla trasformazione della Contram in società per azioni.

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 ex art. 55 T.U. | 1.897.783 |
| Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983 | 129.406 |
| Riserva rivalutazione ex legge n. 350/2003 | 376.528 |
| | 2.403.717 |

Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.674.575 | 1.271.329 | 403.246 |

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | - | 1.271.329 | 1.271.329 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 1.400 | 458.234 | 459.634 |
| Utilizzo nell'esercizio | - | 56.388 | 56.388 |
| Totale variazioni | 1.400 | 401.846 | 403.246 |
| Valore di fine esercizio | 1.400 | 1.673.175 | 1.674.575 |

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

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte probabili per Euro 1.400, stanziata in relazione ad imposte su acquisto di azioni.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 1.673.175, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.):

- euro 264.286 per accantonamento rischi per contestazioni con i dipendenti in merito al calcolo del trattamento di fine rapporto e in merito a contestazioni per festività soppresse;
- euro 20.000 per accantonamento rischi per oneri verso dipendenti per premi di produzione;
- euro 36.967 per accantonamento rischi in relazione a sanzioni su contratti di servizio;
- euro 290.571 per accantonamento rischi per vertenze in corso;
- euro 296.166 per accantonamento rischi per oneri verso dipendenti in relazione al C.C.N.L.;
- euro 586.951 per accantonamento rischi per danni sisma;
- euro 178.234 per accantonamento rischi vari di cui euro 173.000 in relazione alle azioni della società Conerobus acquistate negli ultimi due esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.464.313 | 2.569.429 | (105.116) |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 2.569.429 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 169.432 |
| Utilizzo nell'esercizio | 274.548 |
| Totale variazioni | (105.116) |
| Valore di fine esercizio | 2.464.313 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 o trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.938.715 | 9.608.450 | 1.330.265 |

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 | 4.228.862 | 619.109 | 4.847.971 | 185.977 | 4.661.994 | 1.091.986 |
| Debiti verso altri finanziatori | 8.947 | 1.610 | 10.557 | 10.557 | - | - |
| Debiti verso fornitori | 3.774.773 | (168.279) | 3.606.494 | 3.606.494 | - | - |
| Debiti verso imprese controllate | 81.717 | 65.357 | 147.074 | 147.074 | - | - |
| Debiti verso imprese collegate | 19.926 | 15.081 | 35.007 | 35.007 | - | - |
| Debiti tributari | 306.311 | (129.743) | 176.568 | 176.568 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 482.505 | 872.558 | 1.355.063 | 751.434 | 603.629 | - |
| Altri debiti | 705.409 | 54.572 | 759.981 | 759.981 | - | - |
| Totale debiti | 9.608.450 | 1.330.265 | 10.938.715 | 5.673.092 | 5.265.623 | 1.091.986 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 4.847.971 è comprensivo dei mutui passivi.

I mutui passivi al 31/12/2017, per un ammontare complessivo di euro 4.823.227 sono così costituiti:

- Euro 159.242 quale valore residuo del mutuo di 824.500 euro stipulato nel 2006 con la Banca Toscana (ora Monte Paschi di Siena) filiale di Matelica per l'acquisto di autobus; l'ammortamento, iniziato il 08/04/2006, avviene in 156 rate mensili posticipate ad un tasso di interesse variabile pari all'Euribor 1 mese + 0,90. Questo finanziamento ha anche una copertura sul rischio di oscillazione tassi con un costo aggiuntivo dello 0,20%. Al 31.12.17 la Società ha proceduto al rimborso della 129° rata;
- Euro 309.518 quale valore residuo del mutuo di 700.000 euro stipulato il 29/03/2007 con la Cassa Risparmio di Foligno (ora Intesa Sanpaolo) filiale di Camerino per l'acquisto di autobus. Il contratto prevedeva un periodo di preammortamento di 24 mesi; l'ammortamento, iniziato il 30/04/2009, avviene in 156 rate mensili posticipate ad un tasso di interesse variabile pari all'Euribor 6 mesi + 0,80. Al 31.12.17 la Società ha proceduto al rimborso della 91° rata;
- Euro 1.066.290 quale valore residuo del mutuo di 1.500.000 euro stipulato nel 2011 con la Banca Monte Paschi di Siena filiale di Matelica per l'acquisto di autobus; l'ammortamento, iniziato il 1/07/2011, avviene in 30 rate semestrali posticipate ad un tasso di interesse variabile pari all'Euribor 6 mesi + 1,50. Al 31.12.17 la Società ha proceduto al rimborso della 10° rata;
- Euro 400.729 quale valore residuo del mutuo di 500.000 euro stipulato il 10/02/2015 con la Banca dei Sibillini filiale di Camerino per il finanziamento del rinnovo parco mezzi, che prevedeva un ammortamento in 144 rate mensili. Il mutuo è stato rinegoziato in data 01/03/2017; a partire da tale data, alle residue 121 rate viene applicato il nuovo tasso di interesse variabile pari all'Euribor 3 mesi + 1,75. Al 31.12.17 la Società ha proceduto al rimborso della 33° rata.
- Euro 1.000.000 relativi al mutuo stipulato il 04/08/2016 con la Banca Popolare di Ancona filiale di Camerino della durata di 7 anni. Il contratto prevede un periodo di preammortamento di 12 mesi ed un ammortamento in 72 rate mensili posticipate, ad un tasso di interesse fisso del 1,55%;
- Euro 1.000.000 relativi al mutuo stipulato il 30/11/2016 con la Banca Intesa Sanpaolo filiale di Camerino della durata di 12 anni. Il contratto prevede un periodo di preammortamento di 24 mesi ed un ammortamento in 120 rate mensili posticipate ad un tasso di interesse fisso del 1,80%;

- Euro 887.448 relativi al mutuo di Euro 1.000.000 stipulato il 23/02/2017 con la Banca Intesa Sanpaolo filiale di Camerino della durata di 7 anni. Il contratto prevede un ammortamento in 84 rate mensili posticipate ad un tasso di interesse fisso del 1,80%. Al 31.12.17 la Società ha proceduto al rimborso della 10° rata. Per tutti i mutui stipulati prima degli eventi sismici di ottobre 2016 le banche hanno sospeso i pagamenti delle rate per tutto il 2017.

Tutti i mutui in ammortamento sono chirografari e pertanto non figurano ipoteche prestate sui mutui in essere al 31.12.2017.

I debiti verso fornitori ammontano a euro 3.606.494 (euro 3.774.773 al 31.12.2016) e sono relativi principalmente ai canoni di concessione per gli immobili di proprietà di Contram Reti Spa, all'acquisto di autobus, di carburanti, ricambi e alle riparazioni degli autobus.

I "Debiti verso imprese controllate" ammontano a euro 147.074 di cui euro 105.859 verso "Contram Mobilità Scpa" (relativi a fatture non ancora pagate al 31.12.17) ed euro 41.215 verso la "Contram Servizi Srl" (relativi a servizi resi nel corso dell'esercizio che la Società deve ancora pagare al 31.12.2017).

I "Debiti verso imprese collegate" ammontano a euro 35.007.

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).

I debiti tributari, da saldare entro l'esercizio successivo, sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Debiti per IRPEF lavoratori dipendenti | 143.181 |
| Debiti per IRPEF su compensi a terzi | 4.950 |
| Erario c/IRAP | 18.607 |
| Debiti per IVA vendite sospesa | 5.283 |
| Debiti per imposta sostitutiva TFR | 3.797 |
| Agenzia Entrate c/restitut. somme | 750 |
| Arrotondamenti | |
| | 176.568 |

I debiti verso Istituti di previdenza sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Debiti v/Inps per contributi dipendenti | 352.530 |
| Debiti v/Inps pregressi per sisma 1997 | 35.390 |
| Debiti v/Inps pregressi per sisma 2016 | 892.229 |
| Debiti v/Inail | 582 |
| Debiti v/istituti previdenziali | 15.304 |
| Debiti v/Fondo previd. complementare "Priamo" | 42.545 |
| Debiti v/altri Fondi previd. complementare | 16.482 |
| Arrotondamenti | 1 |
| | 1.355.063 |

I debiti pregressi verso I.N.P.S. per residui euro 35.390 derivano da oneri previdenziali maturati nel periodo ottobre 1997 – febbraio 1998 per i quali la Società aveva sospeso il pagamento a seguito dell'evento sismico del 26.09.1997 (ordinanze del Ministero dell'Interno n. 2668 del 28.09.1997, n. 2728 del 22.12.1997 e n. 2779 del 31.03.1998). A seguito di quanto disposto con D.L. 23/10/2008 n. 162 convertito con modificazioni dalla Legge 22 /12/2008 n. 201, la società ha definito, nel corso del 2009, la propria situazione debitoria in maniera agevolata

mediante il versamento rateale in 10 anni del 40% dell'ammontare dei contributi sospesi. Il debito di euro 35.390 al 31/12/2017 rappresenta le rate ancora da versare (euro 26.580 entro l'esercizio successivo ed euro 8.810 oltre l'esercizio successivo).

I debiti pregressi verso I.N.P.S. per euro 892.229 derivano da oneri previdenziali maturati nel periodo gennaio – agosto 2017 per i quali la Società ha sospeso il pagamento a seguito dell'evento sismico di ottobre 2016. Il pagamento è previsto in n. 24 rate mensili a partire da maggio 2018. Il debito di euro 892.229 al 31/12/2017 rappresenta le rate da versare (euro 297.410 entro l'esercizio successivo ed euro 594.819 oltre l'esercizio successivo).

Gli altri debiti sono così analizzati:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Retribuzioni da pagare | 478.559 |
| Dipendenti ex Astea per produttività | 7.064 |
| Debiti v/dipendenti per ferie maturate e non godute | 200.467 |
| Comuni c/imposte sospese per sisma | 11.159 |
| Organizzaz. sindacali da pagare | 2.055 |
| Istituti cessionari del V° | 4.087 |
| Contram Reti Spa | 1.079 |
| Università Camerino c/borse studio | 26.000 |
| Centrale Spa | 11.331 |
| Astea Spa | 6.578 |
| Altri | 11.602 |
| | 759.981 |

I debiti verso il personale dipendente sono relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2017 e competenze maturate da pagare nel 2017 nonché al debito per produttività maturato nel 2006 nei confronti dei dipendenti acquisiti dalla società Astea Spa.

La società ha proceduto, inoltre, a determinare la quota a proprio carico per ferie maturate e non godute dal personale dipendente al 31/12/2017 il cui importo, pari a euro 200.467, è inserito nella voce “Debiti v/dipendenti per ferie non godute”.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|-------------------|-------------------|
| Debiti verso banche | 4.847.971 | 4.847.971 |
| Debiti verso altri finanziatori | 10.557 | 10.557 |
| Debiti verso fornitori | 3.606.494 | 3.606.494 |
| Debiti verso imprese controllate | 147.074 | 147.074 |
| Debiti verso imprese collegate | 35.007 | 35.007 |
| Debiti tributari | 176.568 | 176.568 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.355.063 | 1.355.063 |
| Altri debiti | 759.981 | 759.981 |
| Debiti | 10.938.715 | 10.938.715 |

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 |
|--|--|-------------------|
| Debiti verso banche | 4.847.971 | 4.847.971 |
| Debiti verso altri finanziatori | 10.557 | 10.557 |
| Debiti verso fornitori | 3.606.494 | 3.606.494 |
| Debiti verso imprese controllate | 147.074 | 147.074 |
| Debiti verso imprese collegate | 35.007 | 35.007 |
| Debiti tributari | 176.568 | 176.568 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.355.063 | 1.355.063 |
| Altri debiti | 759.981 | 759.981 |
| Totale debiti | 10.938.715 | 10.938.715 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 6.253.040 | 7.385.803 | (1.132.763) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 2.533 | (279) | 2.254 |
| Risconti passivi | 7.383.270 | (1.132.484) | 6.250.786 |
| Totale ratei e risconti passivi | 7.385.803 | (1.132.763) | 6.253.040 |

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

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Ratei passivi (interessi su mutui) | 2.254 |
| | |
| Risconti passivi (Quota proventi titoli viaggio) | 743.709 |
| Risconti passivi (quota contrib. c/capitale su autobus e impianti) | 5.506.817 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 260 |
| | 6.253.040 |

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, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 18.696.152 | 17.887.830 | 808.322 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 15.556.579 | 14.687.548 | 869.031 |
| Altri ricavi e proventi | 3.139.573 | 3.200.282 | (60.709) |
| Totale | 18.696.152 | 17.887.830 | 808.322 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così costituiti:

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| CorrISP. serv.extraurbani | 7.762.415 | 5.947.106 | 1.815.309 |
| CorrISP. serv.urbani | 949.660 | 947.326 | 2.334 |
| CorrISP. serv.urbani- scolast. | 931.833 | 1.043.209 | (111.376) |
| CorrISP. servizi scuolabus | 354.344 | 252.620 | 101.724 |
| Proventi linee extraurbane | 3.210.228 | 3.208.757 | 1.471 |
| Proventi linee urbane | 521.631 | 592.288 | (70.657) |
| Proventi linee statali | 133.165 | 157.637 | (24.472) |
| Servizi sostitutivi F.S. | 252 | 264.340 | (264.088) |
| Proventi turismo | 1.349.295 | 1.429.575 | (80.280) |
| Proventi servizi scolastici | 124.363 | 120.792 | 3.571 |
| Proventi gestione parcheggi | 6.063 | 169.716 | (163.653) |
| Prest.servizi Contram Reti | 50.000 | 50.000 | |
| Prest.servizi Contram Mobilità | 35.000 | 35.000 | |
| CorrISP.serv.emergenza sisma | 75.530 | 411.015 | (335.485) |
| Altri | 52.800 | 58.167 | (5.367) |
| | 15.556.579 | 14.687.548 | 869.031 |

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| Fitti attivi | 56.805 | 41.652 | 15.153 |
| Proventi e ricavi diversi | 109.910 | 57.252 | 52.658 |
| Rimborsi e recuperi diversi | 460.086 | 441.215 | 18.871 |
| Plusvalenze patrimoniali | 350 | 56.533 | (56.183) |

| Descrizione | 31/12 /2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Sopravvenienze attive | 122.199 | 72.364 | 49.835 |
| Contributi Regione su TFR | 4.037 | | 4.037 |
| Contributi su rinnovo CCNL | 1.181.050 | 1.325.442 | (144.392) |
| Contributi su indennità malattia | 54.358 | 50.463 | 3.895 |
| Contributi chilometrici altri enti | 11.426 | 11.426 | |
| Contributi G.S.E. | 5.122 | 7.278 | (2.256) |
| Contributo e incentivi su progetti | | 3.200 | (3.200) |
| Contributi Fondimpresa | | 3.365 | (3.365) |
| Credito imposta miglioramento sismico | 11.794 | | 11.794 |
| Quota contributi in conto capitale | 1.122.436 | 1.130.092 | (7.656) |
| | 3.139.573 | 3.200.282 | (60.709) |

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 | 15.556.579 |
| Totale | 15.556.579 |

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 | 15.556.579 |
| Totale | 15.556.579 |

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 18.035.573 | 17.286.902 | 748.671 |

| Descrizione | 31/12 /2017 | 31/12 /2016 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 3.055.841 | 2.866.227 | 189.614 |
| Servizi | 2.804.206 | 2.501.454 | 302.752 |
| Godimento di beni di terzi | 446.114 | 431.095 | 15.019 |
| Salari e stipendi | 6.462.173 | 6.262.493 | 199.680 |
| Oneri sociali | 1.890.110 | 1.829.894 | 60.216 |
| Trattamento di fine rapporto | 492.526 | 472.832 | 19.694 |
| Altri costi del personale | 142.973 | 36.363 | 106.610 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 33.279 | 126.336 | (93.057) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.966.756 | 1.883.089 | 83.667 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 42.523 | 81.400 | (38.877) |
| Variazione rimanenze materie prime | 24.209 | (28.657) | 52.866 |
| Accantonamento per rischi | 458.235 | 602.885 | (144.650) |
| Altri accantonamenti | 1.400 | | 1.400 |
| Oneri diversi di gestione | 215.228 | 221.491 | (6.263) |
| Totale | 18.035.573 | 17.286.902 | 748.671 |

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

Il costo sostenuto ha fatto rilevare un incremento rispetto all'esercizio precedente. In particolare il costo dei carburanti è aumentato rispetto al 2016 sia per l'aumento del prezzo del gasolio che per un incremento dei consumi.

Costi per servizi

Tra i "Costi per servizi" sono inserite le spese per lavori, manutenzioni e riparazioni ammontanti a fine esercizio a euro 1.048.963 (euro 866.484 al 31.12.2016).

Le spese per prestazione servizi ammontano complessivamente a euro 1.755.243 (euro 1.634.970 al 31.12.2016). Le voci più rilevanti sono costituite dal costo delle assicurazioni (euro 352.787), dalla quota di partecipazione alla gestione di Contram Mobilità Scpa (euro 275.726) e dalle consulenze (euro 140.905).

Costi per godimento beni di terzi

Ammontano complessivamente a euro 446.114 (euro 431.095 al 31.12.2016). Le voci più consistenti sono costituite da:

- fitti passivi per euro 75.405 relativi alle locazioni dei locali adibiti al ricovero degli autobus;
- canone di concessione amministrativa per euro 343.432 corrisposto alla Contram Reti Spa per l'utilizzo degli immobili relativi al T.P.L. che la Contram Spa ha trasferito ad essa con la scissione societaria.

Costi per il personale

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

Il costo del personale ha fatto registrare, rispetto all'esercizio precedente, un incremento complessivo di euro 386.200 dovuto ad un aumento dell'organico, dovuto anche ai maggiori servizi di trasporto erogati, agli aumenti contrattuali derivanti dall'accordo nazionale del 28/11/2015, nonché a passaggi automatici di qualifiche e scatti di anzianità.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

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.

Il costo complessivo degli ammortamenti ammonta ad euro 2.000.035 (euro 2.009.425 al 31.12.2016).

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

Nell'esercizio 2017 si è proceduto ad effettuare un ulteriore accantonamento al fondo svalutazione crediti di euro 42.523 di cui euro 39.809 per crediti verso la società consortile Vector One in relazione a crediti per attività di noleggio di dubbia esigibilità.

Accantonamento per rischi

Nel corso dell'esercizio 2017 si è proceduto all'accantonamento di euro 458.235 per rischi ed oneri di cui in particolare euro 280.000 per vertenze in corso e contestazioni verso il personale dipendente ed euro 173.000 in relazione alle azioni della società Conerobus acquistate negli ultimi due esercizi.

Oneri diversi di gestione

Ammontano complessivamente a 215.228 euro (221.491 euro al 31.12.2016) e sono costituiti principalmente da "Oneri tributari" (146.571 euro), da "Spese generali" (39.553 euro) e da "Sopravvenienze passive" (29.102 euro).

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (48.798) | (39.730) | (9.068) |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Da partecipazione | 78 | | 78 |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | 55 | 112 | (57) |
| Proventi diversi dai precedenti | 20.183 | 22.892 | (2.709) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (69.114) | (62.734) | (6.380) |
| Totale | (48.798) | (39.730) | (9.068) |

Composizione dei proventi da partecipazione

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

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre |
|--|--------------|-------------|-----------|--|-----------|
| Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi | | | | | 78 |
| Dividendi | | | | | |
| | | | | | 78 |

| Proventi diversi dai dividendi | |
|--------------------------------|-----------|
| Da altri | 78 |
| Totale | 78 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-----------------------------|-------------|-----------|--------------|--|---------------|---------------|
| Interessi su titoli | | | | | 55 | 55 |
| Interessi bancari e postali | | | | | 9.899 | 9.899 |
| Altri proventi | | 65 | | | 10.219 | 10.284 |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totale | | 65 | | | 20.173 | 20.238 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|---------------|
| Debiti verso banche | 67.727 |
| Altri | 1.387 |
| Totale | 69.114 |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---------------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|---------------|---------------|
| Interessi fornitori | | | | | 1.080 | 1.080 |
| Interessi medio credito | | | | | 57.860 | 57.860 |
| Sconti o oneri finanziari | | | | | 9.867 | 9.867 |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | | 307 | 307 |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totale | | | | | 69.114 | 69.114 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

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.)

I servizi attivati nel corso del 2017 a seguito degli eventi sismici hanno prodotto i seguenti ricavi:

- euro 1.815.309 per corrispettivi su potenziamento servizi extraurbani;
- euro 75.530 per corrispettivi su servizi scolastici di emergenza.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Un elemento di costo di natura eccezionale è costituito dal costo di euro 42.517 per il subappalto di una piccola parte dei servizi extraurbani di potenziamento per il sisma.

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 326.486 | 414.042 | (87.556) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 324.803 | 425.995 | (101.192) |
| IRES | 240.005 | 359.804 | (119.799) |
| IRAP | 84.798 | 66.191 | 18.607 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | (6.702) | 6.702 |
| Imposte differite (anticipate) | 1.683 | (5.251) | 6.934 |
| IRES | 1.505 | (4.483) | 5.988 |
| IRAP | 178 | (770) | 948 |
| Totale | 326.486 | 414.042 | (87.556) |

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 accantonamenti per imposte differite.

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

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 31/12/2017 | esercizio 31/12/2017 | esercizio 31/12/2017 | esercizio 31/12/2017 | esercizio 31/12/2016 | esercizio 31/12/2016 |
|--|--|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| Imposte anticipate: | | | | | | |
| Ammortamento imp. fotovoltaici (dii. fiscale-civilist.) | 11.013 | 2.643 | 11.013 | 521 | 7.867 | 1.888 |
| Compensi amministratori pagati nell'esercizio successivo | 194 | 47 | | | 2.702 | 649 |
| Costi di ricerca stralciati nel 2016 | 3.456 | 829 | 3.456 | 163 | 10.364 | 2.487 |
| Totale | 14.663 | 3.519 | 14.469 | 684 | 20.933 | 5.024 |
| Imposte differite: | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totale | | | | | | |
| Imposte differite (anticipate) nette | | (3.519) | | (684) | | (5.024) |
| Aliquota fiscale | 24 | | | | 24 | |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|----------|----------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 14.663 | 14.469 |
| Differenze temporanee nette | (14.663) | (14.469) |
| B) Effetti fiscali | | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (3.519) | - |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (3.519) | (684) |

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 |
|--|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Ammortamento imp.fotovoltaici (dii. fiscale-civilist.) | 7.867 | 3.146 | 11.013 | 24,00% | 2.643 | 4,73% | 521 |
| Compensi amministratori pagati nell'esercizio successivo | 2.702 | (2.508) | 194 | 24,23% | 47 | - | - |
| Costi di ricerca stralciati nel 2016 | 10.364 | (6.908) | 3.456 | 23,99% | 829 | 4,72% | 163 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

| Organico | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 2 | 2 | |
| Impiegati | 17 | 17 | |
| Operai | 183 | 178 | 5 |
| Altri | | 2 | (2) |
| Totale | 202 | 199 | 3 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato ai dipendenti è quello degli Autoferrotranvieri ad eccezione dei dirigenti ai quali viene applicato il contratto dei dirigenti delle imprese dei servizi pubblici locali.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 2 |
| Impiegati | 17 |
| Operai | 183 |
| Totale Dipendenti | 202 |

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

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 | 26.253 | 17.378 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

I corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Collegio Sindacale, a cui spetta anche il controllo contabile ai sensi dell'art. 30 dello Statuto, ammontano ad euro 17.378.

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 | 5.100 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 5.100 |

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 | 2.806.707 | 1 |
| Totale | 2.806.707 | |

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale |
|---------------|------------------------------|---------------------------------------|
| | 2.806.707 | 1 |
| Totale | 2.806.707 | - |

Dettagli sugli altri 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 ha in essere un contratto di CAP con la Banca Monte dei Paschi di Siena (ex Banca Toscana) sul mutuo n. 5831899 del 8/03/2006 di importo originario pari ad euro 824.500 che ad oggi residua ad euro 159.242. Per CAP si intende il contratto di opzione su tassi di interesse in cui la parte acquirente (CONTRAM Spa), dietro pagamento di un premio, acquista il diritto di ricevere a date prefissate la differenza (se positiva) tra un tasso variabile espresso dal mercato ed il valore del tasso predefinito nel contratto. Il tasso predefinito nel contratto è pari al 5,85% (strike cap). La finalità del presente contratto è quella di copertura dell'oscillazione del tasso di interesse eccedente il 5,85% che, ai tempi della stipula, era un tasso di interesse vantaggioso. Nell'anno 2017 il costo relativo a tale operazione ammonta ad euro 268 (nell'esercizio precedente il costo è stato di euro 416).

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

La società ha in essere i seguenti impegni, garanzie e passività potenziali come dalla seguente tabella:

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Rischi assunti dall'impresa | 575.280 | 575.280 | |
| Beni di terzi presso l'impresa | 3.581.630 | 3.275.415 | 306.215 |
| | 4.156.910 | 3.850.695 | 306.215 |

I "Rischi assunti dall'impresa" per euro 575.280 sono inerenti a fideiussioni verso:

- imprese controllate euro 525.500 relativi ad una fideiussione a favore di Contram Mobilità Scpa;
- imprese collegate euro 49.780 relativi ad una fideiussione a favore di Terminal Marche Bus.

I "Beni di terzi presso l'impresa" per euro 3.581.630 sono costituiti da:

- "Beni di terzi in uso e comodato" per un importo complessivo di euro 424.300 relativi a n. 7 scuolabus avuti in uso dal Comune di Camerino per lo svolgimento del servizio scolastico, al sistema Softeco avuto in uso dal Comune di Camerino per il servizio di trasporto a chiamata, a n. 1 autobus avuto in comodato dal Comune di Porto Recanati per lo svolgimento del servizio scolastico, a n. 1 autobus avuto in comodato dal Caldarola per lo svolgimento del servizio scolastico e a n. 58 apparati di bordo AVM avuti in comodato dalla Provincia di Macerata;
- "Beni in concessione da CONTRAM Reti Spa" per un importo complessivo di euro 3.157.330 relativi agli immobili messi a disposizione dalla società delle reti per la gestione dei servizi di T.P.L.; tale importo è 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.)

Le operazioni realizzate dalla società con parti correlate sono state concluse a condizioni normali di mercato e pertanto non hanno prodotto effetti anomali sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società. Inoltre i contratti in essere con alcuni enti soci riguardano servizi di trasporto pubblico affidati in base a norma di legge.

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.

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 31/12/2017 | Euro | 285.295 |
|-------------------------------------|------|---------|
| 5% a riserva legale | Euro | 14.265 |
| a Fondo di riserva | Euro | 271.030 |

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Stefano Belardinelli