

CONTRAM SPA

Sede in VIA LE MOSSE, 19/21 - 62032 CAMERINO (MC) Capitale sociale Euro 2.806.707,00 di cui Euro 2.801.247,00 versati

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

Premessa

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 48.937.

Criteri di formazione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

I costi di ricerca e sviluppo, con utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di due esercizi.

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

Le migliorie 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.

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:

| | |
|---|--------|
| Fabbricati industriali e nuova sede | 3,00% |
| Impianti | 10,00% |
| Attrezzatura d'officina | 10,00% |
| Attrezzatura varia e minuta | 12,00% |
| Autobus | 7,14% |
| Automezzi interni aziendali | 12,50% |
| 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 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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale,

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

Crediti

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

Sono rilevati al loro 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.

Partecipazioni

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

Esse 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 fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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.

Riconoscimento ricavi

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

Contributi Regione Marche

I contributi sul trattamento di fine rapporto ex Legge regionale n. 72/97 art. 14 vengono contabilizzati nell'esercizio in cui il personale viene dimesso.

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. Fino all'esercizio chiuso al 31.12.1993 i contributi venivano registrati direttamente a Patrimonio netto.

I contributi per ripiano perdite ai sensi delle leggi 194/98 e 472/99 sono contabilizzati nel momento in cui vengono erogate le quote da parte della Regione.

Impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore stimato sul mercato per i beni;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

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 | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 2 | 2 | |
| Impiegati | 18 | 19 | -1 |
| Operai | 173 | 176 | -3 |
| Altri | 2 | 3 | -1 |
| | 195 | 200 | -5 |

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.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro 5.460.

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 5.460 | 5.460 | |

Il saldo rappresenta la quota residua che il Comune di Gagliole avrebbe dovuto versare entro il 31/12/2009.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 768.340 | 810.120 | (41.780) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

| Descrizione costi | Valore 31/12/2011 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2012 |
|--------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento | | | | | |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | | 66.500 | | 33.250 | 33.250 |
| Diritti brevetti industriali | 20.325 | 17.550 | | 6.754 | 31.121 |
| Altre | 789.795 | 131.119 | | 216.945 | 703.969 |
| Arrotondamento | | | | | |
| | 810.120 | 215.169 | | 256.949 | 768.340 |

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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

| Descrizione costi | Costo storico | Fondo amm.to | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore netto |
|--------------------------------|------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Impianto ampliamento | 12.158 | 12.158 | | | |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | | | | | |
| Diritti brevetti industriali | 118.074 | 97.749 | | | 20.325 |
| Altre | 963.176 | 173.381 | | | 789.795 |
| Arrotondamento | | | | | |
| | 1.093.408 | 283.288 | | | 810.120 |

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

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

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di ricerca e sviluppo, iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di ricerca e di sviluppo

| Descrizione Costi | Valore 31/12/2011 | Incremento esercizio | Decremento Esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2012 |
|--------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Costi ricerca e sviluppo | | 66.500 | | 33.250 | 33.250 |
| | | 66.500 | | 33.250 | 33.250 |

I costi di ricerca e sviluppo si riferiscono alle attività di ricerca e sviluppo svolte dall'Università di Camerino, sulla base di due contratti stipulati con la Facoltà di Giurisprudenza e con la Scuola di Scienze Ambientali, finalizzati all'analisi delle normative di settore e della struttura aziendale con sviluppo e individuazione di modelli giuridico-tecnici che consentano alla società di affrontare le nuove procedure di affidamento dei servizi. Visto che la scadenza degli attuali affidamenti dei servizi è prospettata per il 2013, si ritiene che i costi iscritti siano ragionevolmente correlati ad un'utilità protratta fino al 2013.

I costi di ricerca e sviluppo vengono quindi ammortizzati in due esercizi.

Tra le immobilizzazioni immateriali la voce "Altre" per euro 703.969 è così costituita:

- per euro 21.470 da costi pluriennali relativi alla compartecipazione al progetto GIM tra Provincia di Macerata e Regione Marche per l'utilizzo di apparati AVM a bordo degli autobus. La dotazione di tali sistemi di bordo è vincolata alla scadenza del contratto di servizio extraurbano e quindi termina con l'anno 2013;
- per euro 682.499 da opere e lavori di manutenzione straordinaria effettuati su beni di terzi. In particolare è relativa a lavori ed opere di manutenzione straordinaria 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.

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 15.370.647 | 16.607.960 | (1.237.313) |

Riguardo alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali si precisa che nel corso dell'esercizio la Società non ha proceduto all'acquisto di nuovi autobus. Ha proceduto all'immatricolazione, a gennaio 2012, di n. 2 autobus da 18 metri acquistati a fine 2011 ed ha effettuato la vendita di n. 2 autobus ormai vetusti.

E' da rilevare che il parco autobus in servizio al 31.12.2012 è composto da n. 191 unità (191 al 31.12.2011) di cui n. 1 autobus da noleggio acquisito attraverso contratto di leasing.

Al 31.12.2012 sono inoltre utilizzati n. 8 autobus avuti in comodato dai Comuni di Camerino e Porto Recanati.

In relazione alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali la società ha acquistato sistemi AVM di bordo e di terra, attrezzatura d'officina, computer, stampanti, emettitrici, validatrici e arredi.

Ha inoltre effettuato lavori di ristrutturazione dell'immobile di Camerino in Via Le Mosse 17 e di sistemazione dei piazzali di Corridonia e Camerino.

Terreni e fabbricati

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

| Descrizione | Importo | |
|----------------------------------|------------------|-----------------------|
| Costo storico | 1.919.615 | |
| Rivalutazione monetaria | 465.161 | |
| Rivalutazione economica | 916.061 | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (993.221) | |
| Saldo al 31/12/2011 | 2.307.616 | di cui terreni 50.423 |
| Acquisizione dell'esercizio | 132.825 | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (78.111) | |
| Saldo al 31/12/2012 | 2.362.330 | di cui terreni 50.423 |

Impianti e macchinario

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------------|
| Costo storico | 74.482 |
| Rivalutazione monetaria | 2.367 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (62.685) |
| Saldo al 31/12/2011 | 14.164 |
| Acquisizione dell'esercizio | 14.932 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (2.717) |
| Saldo al 31/12/2012 | 26.379 |

Attrezzature industriali e commerciali

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 676.453 |
| Rivalutazione monetaria | 37.760 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (557.288) |
| Saldo al 31/12/2011 | 156.925 |
| Acquisizione dell'esercizio | 18.077 |
| Cessioni dell'esercizio | (2.841) |
| Utilizzo fondo ammortamento | 2.841 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (35.950) |
| Saldo al 31/12/2012 | 139.052 |

Altri beni

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|-------------------|
| Costo storico | 31.949.339 |
| Rivalutazione monetaria | 1.225 |
| Rivalutazione economica | 792.341 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (18.613.650) |
| Saldo al 31/12/2011 | 14.129.255 |
| Acquisizione dell'esercizio | 449.748 |
| Cessioni dell'esercizio | (216.252) |
| Utilizzo fondo ammortamento | 168.626 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (1.688.491) |
| Saldo al 31/12/2012 | 12.842.886 |

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 31/12/2012 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

| Descrizione | Rivalutazione di legge | Rivalutazione economica | Totale rivalutazioni |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 465.161 | 916.061 | 1.381.222 |
| Impianti e macchinari | 2.367 | | 2.367 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 37.760 | | 37.760 |
| Altri beni | 1.225 | 792.341 | 793.566 |
| | 506.513 | 1.708.402 | 2.214.915 |

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 la società ha ricevuto dalla Regione Marche contributi in conto capitale su autobus acquistati nel 2011 per euro 3.126.300 ed un anticipo sui contributi per i sistemi AVM di euro 71.954. Sono inoltre maturati crediti verso la Regione per il saldo dei contributi per i sistemi AVM di euro 132.601 e per i contributi sui sistemi di abbattimento degli inquinanti degli autobus di euro 10.237.

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, di adibirli esclusivamente al servizio di trasporto pubblico locale e di non alienarli a terzi prima di dieci anni, salvo diversa autorizzazione della Giunta regionale.

Sulla base di quanto disposto dalla deliberazione G.R. n. 1377 del 19/06/2001 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 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.

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 952.241 | 953.701 | (1.460) |

Partecipazioni

| Descrizione | 31/12/2011 | Incremento | Decremento | 31/12/2012 |
|---------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Imprese controllate | 235.000 | | | 235.000 |
| Imprese collegate | 23.783 | | 1.500 | 22.283 |
| Altre imprese | 5.000 | 1.300 | | 6.300 |
| Arrotondamento | | | | |
| | 263.783 | 1.300 | 1.500 | 263.583 |

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.).

Imprese controllate

| Denominazione | Città o Stato Estero | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile/ Perdita | % Poss. | Valore bilancio | Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta |
|-----------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------|---------|-----------------|--|
| Contram Servizi Srl | Camerino | 40.000 | 82.148 | (*) | 100 | 40.000 | |
| Contram Mobilità Scpa | Camerino | 300.000 | 311.405 | (*) | 65 | 195.000 | |

(*) Dati non ancora disponibili. I bilanci 2012 sono in corso di approvazione.

Imprese collegate

| Denominazione | Città o Stato Estero | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile/ Perdita | % Poss. | Valore bilancio | Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta |
|---------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------|---------|-----------------|--|
| Area Sosta Settempedana Srl | San Severino Marche | 30.990 | 1.834.618 | (*) | 50 | 15.494 | |
| Settempedana Sosta e Manutenzioni Srl | San Severino Marche | 15.000 | 16.505 | (*) | 43,77 | 6.565 | |
| TRAN Soc. Cons. a r.l. | Senigallia | 10.000 | 11.660 | (*) | 2,25 | 225 | |

(*) Dati non ancora disponibili. I bilanci 2012 sono in corso di approvazione.

Altre imprese

| Denominazione | Città o Stato Estero | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile/ Perdita | % Poss | Valore bilancio | Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta |
|-----------------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------|--------|-----------------|--|
| Banca Provincia di Macerata | Macerata | 25.140.000 | 21.720.963 | (795.749) | 0,02 | 5.000 | |
| Marche Viaggiare S.c.r.l. | Macerata | 18.200 | 24.584 | (*) | 7,14 | 1.300 | |

(*) Dati non ancora disponibili. I bilanci 2012 sono in corso di approvazione.

Le variazioni intervenute sono conseguenti a:

| Incrementi | Acquisti | Rivalutazioni | Importo |
|---------------------|--------------|---------------|--------------|
| Imprese controllate | | | |
| Imprese collegate | | | |
| Altre imprese | 1.300 | | 1.300 |
| | 1.300 | | 1.300 |

| Decrementi | Cessioni | Svalutazioni | Importo |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| Imprese controllate | | | |
| Imprese collegate | 1.500 | | 1.500 |
| Altre imprese | | | |
| | 1.500 | | 1.500 |

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.

Nel corso del 2012 la società ha ceduto una parte (euro 1.500) delle quote della società partecipata "Settempedana Sosta e Manutenzioni Srl", conseguendo anche una plusvalenza. Si è inoltre perfezionata la pratica relativa alla partecipazione nella società "Marche Viaggiare Srl".

Tutte le altre 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.

La "Banca della Provincia di Macerata" ha deliberato nel corso dell'esercizio un aumento di capitale con esclusione del diritto di opzione ai soci.

In merito alle altre società partecipate, nessuna società ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Crediti

| Descrizione | 31/12/2011 | Incremento | Decremento | 31/12/2012 |
|---------------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| Imprese controllate | | | | |
| Imprese collegate | 679.687 | | 1.300 | 678.387 |
| Altri | 10.231 | 40 | | 10.271 |
| Arrotondamento | | | | |
| | 689.918 | 40 | 1.300 | 688.658 |

I crediti verso imprese collegate sono relativi al versamento di euro 678.387 effettuato alla società partecipata "Area Sosta Settempedana Srl" in conto futuri aumenti di capitale.

I "Crediti verso altri" ammontano a 10.271 euro tutti esigibili oltre l'esercizio e sono relativi a depositi cauzionali.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Crediti per Area Geografica | V / Controllate | V / collegate | V / controllanti | V / altri | Totale |
|-----------------------------|-----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
| Italia | | 678.387 | | 10.271 | 688.658 |
| Totale | | 678.387 | | 10.271 | 688.658 |

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 431.516 | 416.612 | 14.904 |

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.

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.742.118 | 4.717.347 | 1.024.771 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---------------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| Verso clienti | 2.675.207 | | | 2.675.207 |
| Verso imprese controllate | 1.625.031 | | | 1.625.031 |
| Verso imprese collegate | 999 | | | 999 |
| Per crediti tributari | 541.566 | 39.900 | | 581.466 |
| Per imposte anticipate | 1.015 | 3.879 | | 4.894 |
| Verso altri | 649.648 | 204.873 | | 854.521 |
| Arrotondamento | | | | |
| | 5.493.466 | 248.652 | | 5.742.118 |

La voce "Crediti verso clienti" accoglie i crediti verso clienti tutti esigibili entro l'esercizio successivo e

ammonta a 2.675.207 euro (2.410.702 euro al 31.12.2011) al netto di una svalutazione per rischio di inesigibilità di 204.011 euro. La voce, di elevata consistenza, include crediti relativi all'attività di noleggio e ai servizi sostitutivi delle ferrovie e crediti verso i Comuni di Fabriano e Camerino per i corrispettivi dei contratti di servizio urbani e scolastici fatturati e non incassati alla chiusura dell'esercizio.

Tra i crediti verso clienti sono registrati anche i crediti relativi alla vendita delle obliterate Marel per circa 93 migliaia di euro più volte esplicitati nelle relazioni sulla gestione degli anni precedenti.

Il credito verso imprese controllate di euro 1.625.031 è costituito principalmente dal credito verso Contram Mobilità Scpa per i corrispettivi dei contratti di servizio fatturati al 31/12/2012 e non incassati alla chiusura dell'esercizio.

I crediti tributari al 31.12.2012 sono così costituiti:

Entro 12 mesi:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Erario c/ritenute su interessi | 6.488 |
| Erario c/Iva | 431.091 |
| Erario c/lres | 56.428 |
| Erario c/lrap | 27.609 |
| Erario c/credito imposta ricerca e sviluppo | 19.950 |
| | 541.566 |

Oltre 12 mesi:

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| Erario c/credito imposta ricerca e sviluppo | 39.900 |
| | 39.900 |

Le imposte anticipate per Euro 4.894 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 31/12/2012, pari a Euro 854.521, sono così costituiti:

Entro 12 mesi:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Crediti v/Regione per contributi su TFR | 93.932 |
| - Svalutazione crediti | (75.273) |
| Crediti v/Regione per contributi su rinnovo CCNL | 159.601 |
| - Svalutazione crediti | (63.821) |
| Crediti v/Regione per dipendente in comando | 3.121 |
| - Svalutazione crediti | (3.121) |
| Crediti v/Regione per contributi su sistemi AVM | 132.601 |
| Crediti v/Regione per contributi su sist.abbattimento inquinanti | 10.237 |
| I.N.A.I.L. | 13.907 |
| Credito per benefici gasolio autotrazione | 287.522 |
| Ministero del Lavoro c/indennità malattia | 32.776 |
| Risarcimento sinistri | 11.520 |
| Provincia di Macerata c/multe | 3.503 |
| Crediti v/rivendite biglietteria a terra | 17.980 |
| - Svalutazione crediti | (17.980) |
| Rivendite biglietteria a terra c/dotazione iniziale | 8.318 |
| Uffici biglietteria c/titoli Contram Mobilità | 9.429 |
| Dipendenti c/quote vestiario | 5.634 |
| Steat c/recupero borsa studio | 2.583 |
| Astea Spa | 8.223 |
| Altro | 8.956 |
| | 649.648 |

Oltre 12 mesi:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Crediti v/Regione per contributi su TFR | 2.249 |
| Crediti v/Regione per contributi ripiano perdite | 36.826 |
| Ministero del Lavoro c/indennità malattia | 157.680 |
| - Svalutazione crediti | (50.145) |
| Personale dipendente per anticipi inizio servizio | 49.064 |
| Personale dipendente per visite mediche | 9.199 |
| Crediti v/Comune Camerino per interessi di mora | 11.942 |
| - Svalutazione crediti per interessi di mora | (11.942) |
| Crediti v/Comune Fabriano per interessi di mora | 17.569 |
| - Svalutazione crediti per interessi di mora | (17.569) |
| Crediti v/Comune Porto Recanati per interessi di mora | 7.283 |
| - Svalutazione crediti per interessi di mora | (7.283) |
| 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) |
| | 204.873 |

I crediti verso la Regione per contributi sul trattamento di fine rapporto, ex Legge regionale n. 72/97 art. 14, sono in parte relativi al personale dimesso negli ultimi anni (93.932 euro) e in parte maturati sul T.F.R. del personale, prima dipendente della ditta S.I.A.M.C. Srl (2.249 euro). 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 159.601) relativi al finanziamento dei costi del nuovo C.C.N.L.; per tale credito, relativo al conguaglio del contributo del 2012, non ancora erogato al 31/12/2012, si è proceduto ad un parziale accantonamento (euro 63.821) al fondo svalutazione crediti.

Il credito di complessivi euro 190.456 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 2010, 2011 e 2012 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 287.522 è relativo ai benefici sul gasolio di autotrazione in relazione agli acquisti di gasolio effettuati nel 2°, 3° e 4° trimestre del 2012 (D.L. 265/2000 e successivi).

Tra gli altri crediti sono inoltre inclusi gli anticipi (euro 49.064) 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 e il credito verso le rivendite relativo alla dotazione iniziale di titoli per i parcheggi (euro 8.318). Per quanto riguarda il credito verso rivendite di biglietteria a terra (euro 17.980) relativo ad incassi non ancora versati al 31 dicembre 2012, si è proceduto al completo accantonamento al fondo svalutazione crediti per rischio di inesigibilità.

La voce "Risarcimento sinistri" per euro 11.520 è relativa a crediti vantati verso assicurazioni.

I crediti verso la Provincia di Macerata sono relativi all'ammontare residuo di multe incassate da tale Ente, negli anni 2000/2007, di competenza della Società.

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

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|----------------|
| Saldo al 31/12/2011 | 474.720 | | 474.720 |
| Utilizzo nell'esercizio | 192.893 | | 192.893 |
| Accantonamento esercizio | 177.469 | | 177.469 |
| Arrotondamento | (1) | | (1) |
| Saldo al 31/12/2012 | 459.295 | | 459.295 |

La ripartizione dei crediti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Crediti per Area Geografica | V / clienti | V /Controllate | V / collegate | V / controllanti | V / altri | Totale |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| Italia | 2.675.207 | 1.625.031 | 999 | | 854.521 | 5.155.758 |
| Totale | 2.675.207 | 1.625.031 | 999 | | 854.521 | 5.155.758 |

III. Attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 217.455 | 357.718 | (140.263) |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| Altri titoli | 357.718 | 9.737 | 150.000 | 217.455 |
| Arrotondamento | | | | |
| | 357.718 | 9.737 | 150.000 | 217.455 |

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 31/12/2012 le quote sottoscritte dei Fondi Anima registrano un valore di euro 217.455.

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 1.402.914 | 2.949.044 | (1.546.130) |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.382.379 | 2.926.264 |
| Denaro e altri valori in cassa | 20.535 | 22.780 |
| | 1.402.914 | 2.949.044 |

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

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21.017 | 195.456 | (174.439) |

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 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Assicurazioni (quota 2013) | 2.883 |
| Canoni servizi (quota 2013) | 3.461 |
| Imposta pubblicità (quota 2013) | 296 |
| Spese telefoniche (quota 2013) | 5.373 |
| Abbonamenti riviste (quota 2013) | 551 |
| Spese pubblicità (quota 2013) | 1.115 |
| Polizze fidejussorie (quota 2013) | 1.338 |
| Canoni leasing (quota 2013 e successivi) | 3.500 |
| Servizi vigilanza (quota 2013) | 2.500 |
| | 21.017 |

Passività

A) Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.524.924 | 5.475.985 | 48.939 |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|--|------------------|---------------|--------------|------------------|
| Capitale | 2.806.707 | | | 2.806.707 |
| Riserve di rivalutazione | 505.934 | | | 505.934 |
| Riserva legale | 37.739 | 224 | | 37.963 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | 1 | (1) | 1 |
| Varie altre riserve: | 2.969.383 | | | 2.973.639 |
| Fondo contributi in conto capitale | 1.918.715 | | | 1.918.715 |
| Fondo di riserva | 901.631 | 4.256 | | 905.887 |
| Altre riserve | 149.037 | | | 149.037 |
| Arrotondamento | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (848.257) | | | (848.257) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 4.480 | 48.937 | 4.480 | 48.937 |
| | 5.475.985 | 53.418 | 4.479 | 5.524.924 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| | Capitale sociale | Riserve di rivalutazione | Riserva legale | Fondo di riserva | Fondo contributi in conto capitale | Altre riserve | Arrot. | Utili (perdite) portati a nuovo | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|--------------------------|----------------|------------------|------------------------------------|----------------|------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 2.806.707 | 505.934 | 35.016 | 849.893 | 1.918.715 | 149.037 | - | (848.257) | 54.461 | 5.471.506 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio: | | | | | | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | | | | | | |
| - altre destinazioni | | | 2.723 | 51.738 | | | | | (54.461) | - |
| Risultato esercizio precedente | | | | | | | | | 4.480 | 4.480 |
| Arrotondamenti | | | | | | | (1) | | | (1) |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 2.806.707 | 505.934 | 37.739 | 901.631 | 1.918.715 | 149.037 | (1) | (848.257) | 4.480 | 5.475.985 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio: | | | | | | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | | | | | | |
| - altre destinazioni | | | 224 | 4.256 | | | | | (4.480) | - |
| Risultato esercizio corrente | | | | | | | | | 48.937 | 48.937 |
| Arrotondamenti | | | | | | | 2 | | | 2 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 2.806.707 | 505.934 | 37.963 | 905.887 | 1.918.715 | 149.037 | 1 | (848.257) | 48.937 | 5.524.924 |

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 | 2806707 | 1 |
| Totale | 2.806.707 | |

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

- Composizione della voce Riserve di rivalutazione

| Riserve | Rivalutazione monetarie | Rivalutazione non monetarie |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Fondo riserva L. 72/83 | 129.406 | |
| Fondo riserva L. 350/2003 | 376.528 | |
| | 505.934 | |

- Composizione delle altre riserve:

- o Fondo contributi in conto capitale ex art. 55 T.U.
- o Fondo di riserva: il fondo, costituito ai sensi dell'art. 43 del DPR 902/86, accoglie gli utili degli esercizi dal 1993 al 2011 per un ammontare di euro 905.887. Tale riserva è disponibile per la quota di euro 842.168 accantonata a partire dalla trasformazione della Contram in società per azioni.
- o Altre riserve: la voce di euro 149.037 è costituita da quote di ammortamento assoggettate a tassazione negli esercizi 1980 e precedenti. Tale riserva nel 1997 è stata assoggettata all'imposta sostitutiva della maggiorazione di conguaglio.

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.)

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 2.806.707 | B | | | |
| Riserve di rivalutazione | 505.934 | A, B | | | |
| Riserva legale | 37.963 | B | | | |
| Altre riserve | 2.973.640 | A, B, C | 2.905.662 | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (848.257) | A, B, C | | | |
| Totale | | | 2.905.662 | | |
| Quota non distribuibile | | | | | |
| Residua quota distribuibile | | | 2.905.662 | | |

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

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. 576/1975 | 376.528 |
| | 2.403.717 |

B) Fondi per rischi e oneri

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 163.641 | 164.006 | (365) |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|-------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Per trattamento di quiescenza | | | | |
| Per imposte, anche differite | 11.329 | | | 11.329 |
| Altri | 152.677 | 4.000 | 4.365 | 152.312 |
| Arrotondamento | | | | |
| | 164.006 | 4.000 | 4.365 | 163.641 |

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 11.329 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2012, pari a Euro 152.312 risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- euro 95.345 per accantonamento rischi per contestazioni con i dipendenti in merito al calcolo del trattamento di fine rapporto;
- euro 20.000 per accantonamento rischi per oneri verso dipendenti per premi di produzione 2011;
- euro 36.967 per accantonamento rischi in relazione a sanzioni su contratti di servizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 2.885.498 | 3.049.183 | (163.685) |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 3.049.183 | 504.706 | 668.391 | 2.885.498 |

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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.

D) Debiti

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

| | | |
|---------------------|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 7.245.005 | 11.479.195 | (4.234.190) |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Debiti verso banche | 311.067 | 1.152.535 | 1.267.761 | 2.731.363 |
| Debiti verso altri finanziatori | 13.807 | | | 13.807 |
| Debiti verso fornitori | 2.647.126 | | | 2.647.126 |
| Debiti verso imprese controllate | 314.742 | | | 314.742 |
| Debiti verso imprese collegate | 11.488 | | | 11.488 |
| Debiti tributari | 286.606 | | | 286.606 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 376.385 | 106.625 | 36.172 | 519.182 |
| Altri debiti | 720.691 | | | 720.691 |
| Arrotondamento | | | | |
| | 4.681.912 | 1.259.160 | 1.303.933 | 7.245.005 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2012, pari a Euro 2.731.363 è relativo ai seguenti mutui passivi:

- Euro 434.768 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 31.12.12 la Società ha proceduto al rimborso della 81° rata;
- Euro 116.041 quale valore residuo del mutuo di 300.000 euro stipulato nel 2006 con la Banca dei Sibillini filiale di Camerino per l'acquisto di autobus; l'ammortamento, iniziato il 30/06/2006, avviene in 120 rate mensili posticipate ad un tasso di interesse variabile pari all'Euribor 6 mesi + 1,20. Al 31.12.12 la Società ha proceduto al rimborso della 79° rata;
- Euro 285.951 quale valore residuo del mutuo di 700.000 euro stipulato nel 2006 con la Banca dei Sibillini filiale di Camerino per il finanziamento di una parte dell'acquisto delle quote della società Farabollini Srl; l'ammortamento, iniziato il 27/08/2006, avviene in 120 rate mensili posticipate ad un tasso di interesse variabile pari all'Euribor 6 mesi + 1,20. Al 31.12.12 la Società ha proceduto al rimborso della 77° rata.
- Euro 518.578 quale valore residuo del mutuo di 700.000 euro stipulato il 29/03/2007 con la Cassa Risparmio di Foligno (ora Cassa di Risparmio di Ascoli Piceno) filiale di Camerino per il finanziamento di parte dell'acquisto delle quote della società Farabollini Srl. 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 31.12.12 la Società ha proceduto al rimborso della 45° rata.
- Euro 1.376.025 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 31.12.12 la Società ha proceduto al rimborso della 3° rata.

Tutti i mutui in ammortamento sono chirografari e pertanto non figurano ipoteche prestate sui mutui in essere al 31.12.2012.

I debiti verso fornitori ammontano a euro 2.647.126 (euro 6.720.404 al 31.12.2011) e sono relativi principalmente ai canoni di concessione per gli immobili di proprietà di Contram Reti Spa, all'acquisto di carburanti e ricambi, a riparazioni degli autobus e all'acquisto di sistemi AVM.

I "Debiti verso imprese controllate" ammontano a euro 314.742 di cui euro 293.083 verso "Contram Mobilità Scpa" (relativi a fatture non ancora pagate al 31.12.12) ed euro 21.659 verso la "Contram Servizi Srl" (relativi a servizi resi nel corso dell'esercizio che la Società deve ancora pagare al 31.12.2012).

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 | 263.972 |
| Debiti per IRPEF su compensi a terzi | 6.031 |
| Debiti per IVA vendite sospesa | 15.853 |
| Agenzia Entrate c/restituz. somme | 750 |
| | 286.606 |

I debiti verso Istituti di previdenza sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Debiti v/Inps per contributi dipendenti | 295.934 |
| Debiti v/Inps pregressi | 169.977 |
| Debiti v/Inail | 251 |
| Debiti v/istituti previdenziali | 4.559 |
| Debiti v/Fondo previd.complementare "Priamo" | 36.409 |
| Debiti v/altri Fondi previd.complementare | 12.052 |
| | 519.182 |

I debiti pregressi verso I.N.P.S. 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 169.977 al 31/12/2012 rappresenta le rate ancora da versare (euro 27.180 entro l'esercizio successivo ed euro 142.797 oltre l'esercizio successivo di cui euro 36.172 oltre 5 anni).

Gli altri debiti sono così analizzati:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Retribuzioni da pagare | 366.232 |
| Dipendenti ex Astea per produttività | 7.064 |
| Debiti v/dipendenti per ferie maturate e non godute | 247.149 |
| Consiglio Amministrazione da pagare | 3.692 |
| Compensi a collaboratori da pagare | 6.671 |
| Organizzaz.sindacali da pagare | 1.931 |
| Contram Reti Spa | 22.856 |
| Contram Mobilità Scpa | 7.587 |
| Centrale GPA | 12.775 |
| Debiti v/Marel ex Cooperativa Fabriano | 29.266 |
| Astea Spa | 6.578 |
| Altri | 8.890 |
| | 720.691 |

I debiti verso il personale dipendente sono relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2012 e competenze maturate da pagare nel 2013 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 31/12/2012 il cui importo, pari a euro 247.149, è inserito nella voce "Debiti v/dipendenti per ferie non godute".

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori | V /Controllate | V / Collegate | V / Controllanti | V / Altri | Totale |
|----------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| Italia | 2.647.126 | 314.742 | 11.488 | | 720.691 | 3.694.047 |
| Totale | 2.647.126 | 314.742 | 11.488 | | 720.691 | 3.694.047 |

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.092.640 | 6.845.049 | 2.247.591 |

I "Ratei passivi" ammontano complessivamente ad euro 430 e i "Risconti passivi" ammontano complessivamente a euro 9.092.210.

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

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Ratei passivi: | |
| Interesi passivi su mutui (quota 2012) | 430 |
| Risconti passivi: | |
| Abbonamenti parcheggi (quota 2013) | 10.669 |
| Abbonamenti urbani ed extraurbani (quota 2013) | 553.513 |
| Proventi titoli in dotazione rivendite | 6.931 |
| Contributi in c/capitale su autobus e impianti | 8.490.861 |
| Contributo per ricerca e sviluppo | 29.925 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 311 |
| | 9.092.640 |

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Rischi assunti dall'impresa | | | |
| Impegni assunti dall'impresa | | | |
| Beni di terzi presso l'impresa | 3.280.807 | 3.166.001 | 114.806 |
| Altri conti d'ordine | | | |
| | 3.280.807 | 3.166.001 | 114.806 |

Tra i conti d'ordine sono inserite le seguenti voci relative a beni di terzi presso la CONTRAM Spa:

- "Beni in leasing" per euro 15.392 per acquisizione di n. 1 autobus da noleggio attraverso contratto di leasing;
- "Beni di terzi in uso e comodato" per un importo complessivo di euro 332.300 relativi a n. 5 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. 3 autobus avuti in comodato dal Comune di Porto Recanati 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 2.933.115 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.

Conto economico**A) Valore della produzione**

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 17.328.883 | 17.056.614 | 272.269 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 14.025.636 | 14.005.454 | 20.182 |
| Altri ricavi e proventi | 3.303.247 | 3.051.160 | 252.087 |
| | 17.328.883 | 17.056.614 | 272.269 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così costituiti:

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Corrispettivi contratti servizio extraurbani | 6.120.596 | 6.158.071 | (37.475) |
| Corrispettivi contratti servizio urbani | 1.018.832 | 1.027.629 | (8.797) |
| Corrispettivi servizi urbani e scolastici | 901.045 | 872.425 | 28.620 |
| Corrispettivi servizi scuolabus | 160.700 | 191.652 | (30.952) |
| Proventi linee extraurbane | 2.676.728 | 2.525.551 | 151.177 |
| Proventi linee urbane | 571.803 | 575.753 | (3.950) |
| Proventi linee statali | 124.699 | 123.847 | 852 |
| Servizi sostitutivi F.S. | 437.631 | 316.701 | 120.930 |
| Proventi turismo | 1.524.702 | 1.760.098 | (235.396) |
| Proventi servizi scolastici | 91.134 | 104.641 | (13.507) |
| Proventi gestione parcheggi | 266.402 | 254.086 | 12.316 |
| Prestazione servizi per Contram Reti | 60.000 | 60.000 | |
| Prestazione servizi per Contram Mobilità | 35.000 | 35.000 | |
| Prestazione servizi Tasmac | 36.364 | | 36.364 |
| | 14.025.636 | 14.005.454 | 20.182 |

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Fitti attivi | 70.323 | 68.317 | 2.006 |
| Proventi e ricavi diversi | 37.942 | 46.345 | (8.403) |
| Rimborsi e recuperi diversi | 462.704 | 193.790 | 268.914 |
| Plusvalenze patrimoniali | 21.008 | 373.607 | (352.599) |
| Contributi su rinnovo CCNL | 1.330.275 | 1.296.488 | 33.787 |
| Contributi su indennità malattia | 100.289 | 57.391 | 42.898 |
| Contributi Regione su T.F.R. | 9.876 | 1.273 | 8.603 |
| Contributi chilometrici altri enti | 19.392 | 22.271 | (2.879) |
| Contributo e incentivi su progetti | | 31.635 | (31.635) |
| Contributo Comune Fabriano | 105.000 | 95.000 | 10.000 |
| Quota credito imposta ricerca e sviluppo | 29.925 | | 29.925 |
| Quota contributi in conto capitale | 1.116.513 | 865.043 | 251.470 |
| | 3.303.247 | 3.051.160 | 252.087 |

Ricavi per area geografica

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

| Area | Vendite | Prestazioni | Totale |
|--------|---------|-------------------|-------------------|
| Italia | | 14.025.636 | 14.025.636 |
| | | 14.025.636 | 14.025.636 |

B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 17.039.997 | 16.681.070 | 358.927 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 3.626.872 | 3.260.912 | 365.960 |
| Servizi | 2.327.008 | 2.178.659 | 148.349 |
| Godimento di beni di terzi | 458.149 | 509.879 | (51.730) |
| Salari e stipendi | 5.907.562 | 6.157.333 | (249.771) |
| Oneri sociali | 1.732.436 | 1.840.166 | (107.730) |
| Trattamento di fine rapporto | 504.706 | 536.954 | (32.248) |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 59.685 | 60.408 | (723) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 256.949 | 189.068 | 67.881 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.805.269 | 1.639.231 | 166.038 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 177.469 | 103.899 | 73.570 |
| Variazione rimanenze materie prime | (14.904) | (3.421) | (11.483) |
| Accantonamento per rischi | 4.000 | 30.000 | (26.000) |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 194.796 | 177.982 | 16.814 |
| | 17.039.997 | 16.681.070 | 358.927 |

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

Il costo sostenuto ha fatto rilevare un notevole incremento rispetto all'esercizio precedente. In particolare l'aumento riguarda il costo dei carburanti, dovuto alla crescita del prezzo del gasolio. Un incremento, seppur di minore entità, si rileva anche nel costo dei pneumatici e dei ricambi.

Costi per servizi

Tra i "Costi per servizi" sono inserite le spese per lavori, manutenzioni e riparazioni ammontanti a fine esercizio a euro 832.191 (euro 730.088 al 31.12.2011).

Le spese per prestazione servizi ammontano complessivamente a euro 1.494.817 (euro 1.448.571 al 31.12.2011). Le voci più rilevanti sono costituite dal costo delle assicurazioni (euro 378.996), dalla quota di partecipazione alla gestione di Contram Mobilità Scpa (euro 227.088), dal costo dell'energia elettrica (euro 113.782) e dalle consulenze (euro 70.783).

Costi per godimento beni di terzi

Ammontano complessivamente a euro 458.149 (euro 509.879 al 31.12.2011). Le voci più consistenti sono costituite da:

- fitti passivi per euro 104.678 relativi alle locazioni dei locali adibiti al ricovero degli autobus;
- canone di concessione amministrativa per euro 320.287 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;
- canoni di leasing per euro 16.063 relativi al contratto di leasing che la società ha stipulato per l'acquisizione di un autobus da noleggio.

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, rispetto all'esercizio precedente, ha fatto registrare una riduzione complessiva di euro 390.472 in relazione ad un minore organico e a minori percorrenze.

Ammortamento

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 2.062.218 (euro 1.828.299 al 31.12.2011).

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

Nell'esercizio 2012 si è proceduto a calcolare gli interessi di mora sui ritardati pagamenti dei corrispettivi da parte dei Comuni di Camerino, Fabriano e Montecassiano per un importo complessivo di 13.503 euro che è stato prudenzialmente accantonato sul fondo svalutazione crediti.

Si è proceduto inoltre ad effettuare un ulteriore accantonamento al fondo svalutazione crediti di euro 163.966, di cui euro 63.821 relativi a crediti verso la Regione Marche, euro 50.145 relativi a crediti verso il Ministero del Lavoro ed euro 50.000 relativi a crediti verso clienti di dubbia esigibilità.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento di euro 4.000, effettuato nel corso del 2012, è relativo a rischi per sanzioni su contratti di servizio.

Oneri diversi di gestione

Ammontano complessivamente a 194.796 euro (177.982 euro al 31.12.2011) e sono costituiti principalmente da "Oneri tributari" (135.167 euro) e da "Spese generali" (35.407 euro).

C) Proventi e oneri finanziari

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| (38.748) | (78.010) | 39.262 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|---|-----------------|-----------------|---------------|
| Da partecipazione | 3.000 | | 3.000 |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | 12.237 | 704 | 11.533 |
| Proventi diversi dai precedenti | 43.434 | 41.306 | 2.128 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (97.419) | (120.020) | 22.601 |
| | (38.748) | (78.010) | 39.262 |

Proventi da partecipazioni

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

| Descrizione | Controllate | Collegate | Altre |
|----------------------------|-------------|--------------|-------|
| Proventi da partecipazioni | | 3.000 | |
| Dividendi | | | |
| | | 3.000 | |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|---------------|---------------|
| Interessi su titoli | | | | 9.737 | 9.737 |
| Interessi bancari e postali | | | | 29.931 | 29.931 |
| Altri proventi | | | | 16.003 | 16.003 |
| Arrotondamento | | | | | |
| | | | | 55.671 | 55.671 |

Interessi e altri oneri finanziari

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

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---------------------------------------|--------------|-------------|-----------|---------------|---------------|
| Interessi bancari | | | | | |
| Interessi fornitori | | | | 23.887 | 23.887 |
| Interessi medio credito | | | | 72.571 | 72.571 |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | 961 | 961 |
| Arrotondamento | | | | | |
| | | | | 97.419 | 97.419 |

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

E) Proventi e oneri straordinari

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

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 135.020 | 137.113 | (2.093) |

| Descrizione | 31/12/2012 | Anno precedente | 31/12/2011 |
|--|----------------|--|----------------|
| Plusvalenze da alienazioni | | Plusvalenze da alienazioni | |
| Conguagli contributi su CCNL esercizi precedenti | 23.155 | Conguagli contributi su CCNL esercizi precedenti | 152.538 |
| Minori imposte esercizio precedente | 1.863 | Minori imposte esercizio precedente | 4.797 |
| Conguagli corrispettivi esercizi precedenti | 161.520 | Conguagli corrispettivi esercizi precedenti | 1.655 |
| | | Contributi ripiani perdite ex Perogio-Astea | 26.051 |
| Varie | 16.405 | Varie | 23.020 |
| Totale proventi | 202.943 | Totale proventi | 208.061 |
| Minusvalenze | | Minusvalenze | (3.909) |
| Imposte esercizi precedenti | (278) | Imposte esercizi precedenti | (309) |
| Minori contributi malattia 2008 | (33.812) | Minori contributi malattia 2007 | (28.469) |
| | | Arretrati Fondi pensione 2007/2010 | (15.232) |
| Bolli e assicuraz. autobus Comune Porto Recanati 2007/2010 | (6.520) | | |
| Conguaglio serv.acquedotto Comune Corridonia 2011 | (6.674) | | |
| Varie | (20.639) | Varie | (23.029) |
| Totale oneri | (67.923) | Totale oneri | (70.948) |
| | 135.020 | | 137.113 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 336.221 | 430.167 | (93.946) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Imposte correnti: | 336.193 | 430.571 | (94.378) |
| IRES | 114.193 | 181.240 | (67.047) |
| IRAP | 222.000 | 249.331 | (27.331) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | 28 | (404) | 432 |
| IRES | 28 | (404) | 432 |
| IRAP | | | |
| | 336.221 | 430.167 | (93.946) |

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

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 11.329.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote effettive dell'ultimo esercizio.

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 31/12/2012 | | esercizio 31/12/2011 | |
|--|--|------------------------|--|------------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale |
| Imposte anticipate: | | | | |
| Quota contrib.c/capitale imp.Corriconia (diff.fiscale-civilist.) | 12.036 | 3.879 | 12.036 | 3.879 |
| Compensi amministratori pagati nell'esercizio successivo | 3.692 | 1.015 | 3.792 | 1.043 |
| Totale | 15.728 | 4.894 | 15.828 | 4.922 |
| Imposte differite: | | | | |
| Ammortamento impianto Corriconia (diff.fiscale-civilist.) | 35.151 | 11.329 | 35.151 | 11.329 |
| Totale | 35.151 | 11.329 | 35.151 | 11.329 |
| Imposte differite (anticipate) nette | | 6.435 | | 6.407 |
| Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio | | | | |
| Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente | | | | |
| Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite: | | | | |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo | | | | |

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società al 31/12/2012 ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 06038828 del 12/03/2010

durata del contratto di leasing mesi 48

bene utilizzato: autobus Iveco Proxys 100/E4;

costo del bene in Euro 112.000;

saggio di interesse nominale: tasso indicizzato – tasso iniziale 2,694%

| DESCRIZIONE | IMPORTI |
|---|---------|
| Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio | 16.160 |
| Prezzo di riscatto | 1.120 |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio | 673 |
| Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni | 88.009 |
| a) lordo dei beni | 112.000 |
| b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio | 7.997 |
| c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio | 23.991 |
| d) di cui rettifiche di valore | |
| e) di cui riprese di valore | |

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate 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 relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i seguenti corrispettivi di competenza dell'esercizio:

- per servizi resi dal Collegio Sindacale a cui spetta anche il controllo contabile ai sensi dell'art. 30 dello Statuto euro 16.937.

Si precisa che tale somma è comprensiva di tutti i servizi resi dal Collegio Sindacale.

Altre informazioni

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.).

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|-----------------|
| Amministratori | 31.613 |
| Collegio sindacale | 16.937 |

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Stefano Belardinelli