

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 31/12/2013**Premessa**

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 62.571.

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 31/12/2013 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 non superiore a cinque 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, 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:

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

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Impiegati	17	18	-1
Operai	170	173	-3
Altri	2	2	
	191	195	-4

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
564.727	768.340	(203.613)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità	33.250	34.000		41.595	25.655
Diritti brevetti industriali	31.121	15.000		8.491	37.630
Altre	703.969	37.498	35.379	204.646	501.442
Arrotondamento			(1)	1	
	768.340	86.498	35.378	254.733	564.727

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 e ampliamento	12.158	12.158			
Ricerca, sviluppo e pubblicità	33.250				33.250
Diritti brevetti industriali	128.870	97.749			31.121
Altre	877.350	173.381			703.969
Arrotondamento					
	1.051.628	283.288			768.340

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 della voce 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 31/12/2012	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2013
Costi ricerca e sviluppo	33.250	34.000		41.595	25.655
	33.250	34.000		41.595	25.655

I costi di ricerca e sviluppo registrati nel 2012 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 affidamenti dei servizi era prospettata per il 2013, si è ritenuto che i costi iscritti fossero ragionevolmente correlati ad un'utilità protratta fino al 2013.

Tali costi di ricerca e sviluppo sono quindi ammortizzati in due esercizi.

I costi di ricerca e sviluppo registrati nel 2013 per complessivi euro 34.000 si riferiscono alle attività di ricerca e sviluppo svolte mediante attivazione di due borse di studio per dottorati di ricerca presso l'Università di Camerino, con durata triennale, sulla base di due convenzioni stipulate con l'Università di Camerino per i seguenti progetti:

- Sviluppo progetto di integrazione "bus sharing" per il booking diretto via web della flotta da noleggio con conducente impiegata per il turismo;
- Internazionalizzazione di un'azienda di trasporti a fini turistici.

Tali costi di ricerca e sviluppo sono quindi ammortizzati in tre esercizi.

Tra le immobilizzazioni immateriali la voce "Altre" per euro 501.442 è così costituita da opere e lavori di manutenzione straordinaria effettuati su beni di terzi:

- per euro 483.292 da opere e lavori di manutenzione straordinaria 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;
- per euro 18.150 da opere e lavori di manutenzione straordinaria effettuati presso il parcheggio di Camerino di proprietà del Comune di Camerino; i costi relativi vengono ammortizzati sulla base del contratto di affidamento della gestione.

Il costo di euro 35.378 relativo alla ristrutturazione di un autobus d'epoca, presente al 31/12/2012 tra le altre immobilizzazioni immateriali, è stato spostato, nel corso del 2013 tra le immobilizzazioni materiali a seguito dell'immatricolazione a nome CONTRAM Spa dell'autobus stesso.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
15.776.249	15.370.647	405.602

Riguardo alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali si precisa che nel corso dell'esercizio la Società ha proceduto all'acquisto di n. 11 nuovi autobus, n. 2 autobus usati e ha proceduto all'immatricolazione dell'autobus d'epoca, ristrutturato nel corso del 2012. Ha inoltre effettuato la vendita di n. 10 autobus ormai vetusti.

E' da rilevare che il parco autobus in servizio al 31.12.2013 è composto da n. 195 unità (191 al 31.12.2012) di cui n. 1 autobus da noleggio acquisito attraverso contratto di leasing.

Al 31.12.2013 sono inoltre utilizzati n. 8 autobus avuti in comodato dai Comuni di Camerino e Porto Recanati e n. 1 autobus del Comune di Pioraco dato in comodato a Contram Mobilità.

In relazione alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali la società ha acquistato piccola attrezzatura d'officina, computer, stampanti, validatrici, arredi ed ha ampliato i sistemi di videosorveglianza.

Ha inoltre effettuato lavori di ristrutturazione (impianto termico e infissi) dell'immobile di Camerino in Via Le Mosse 17 e di sistemazione del piazzale di Corridonia.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	2.052.440	
Rivalutazione monetaria	465.161	
Rivalutazione economica	916.061	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.071.332)	
Saldo al 31/12/2012	2.362.330	di cui terreni 50.423
Acquisizione dell'esercizio	78.260	
Ammortamenti dell'esercizio	(79.841)	
Saldo al 31/12/2013	2.360.749	di cui terreni 50.423

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	89.413
Rivalutazione monetaria	2.367
Ammortamenti esercizi precedenti	(65.401)
Saldo al 31/12/2012	26.379
Acquisizione dell'esercizio	6.871
Ammortamenti dell'esercizio	(3.949)
Saldo al 31/12/2013	29.301

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	691.689
Rivalutazione monetaria	37.760
Ammortamenti esercizi precedenti	(590.397)
Saldo al 31/12/2012	139.052
Acquisizione dell'esercizio	550
Ammortamenti dell'esercizio	(36.657)
Saldo al 31/12/2013	102.945

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	32.182.836
Rivalutazione monetaria	1.225
Rivalutazione economica	792.341
Ammortamenti esercizi precedenti	(20.133.516)
Saldo al 31/12/2012	12.842.886
Acquisizione dell'esercizio	2.096.106
Cessioni dell'esercizio	(1.078.216)
Utilizzo fondo ammortamento	1.074.799
Ammortamenti dell'esercizio	(1.652.321)
Saldo al 31/12/2013	13.283.254

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 31/12/2013 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	1.146	792.341	793.487
	506.434	1.708.402	2.214.836

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la società ha ricevuto dalla Regione Marche contributi in conto capitale su n. 8 autobus acquistati nel 2013 per euro 1.083.750. Sono inoltre maturati crediti verso la Regione per contributi su n. 3 autobus pari a euro 281.250 e per i contributi sui sistemi di abbattimento degli inquinanti degli autobus pari a euro 13.650. La Regione, nel corso dell'esercizio, ha inoltre erogato un ulteriore acconto sui contributi per i sistemi AVM di euro 71.954 ed ha saldato il contributo di euro 10.237 sui sistemi di abbattimento degli inquinanti degli autobus installati nel 2012.

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.027.379	952.241	75.138

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate	235.000			235.000
Imprese collegate	22.283	17.751		40.034
Altre imprese	6.300			6.300
Arrotondamento				
	263.583	17.751		281.334

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	92.646	(*)	100	40.000	
Contram Mobilità Scpa	Camerino	300.000	324.147	(*)	65	195.000	

(*) Dati non ancora disponibili. I bilanci 2013 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	
Vector One S.c.a r.l.	Montecosaro	30.000	30.000	(*)	26,67	8.001	
Terminal Marche Bus S.c.a r.l.	Macerata	30.000	30.000	(*)	32,5	9.750	

(*) Dati non ancora disponibili. I bilanci 2013 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	28.300.000	25.758.629	264.354	0,02	5.000	
Marche Viaggiare S.c.r.l.	Macerata	18.200	23.912	(*)	7,14	1.300	

(*) Dati non ancora disponibili. I bilanci 2013 sono in corso di approvazione.

Le variazioni intervenute sono conseguenti a:

Incrementi	Acquisti	Rivalutazioni	Importo
Imprese controllate			
Imprese collegate	17.751		17.751
Imprese controllanti			
Altre imprese			
	17.751		17.751

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 2013 la società ha acquisito nuove partecipazioni nelle seguenti società consortili neo costituite:

- "Vector One S.c.a r.l." per un importo di euro 8.001;
- "Terminal Marche Bus S.c.a r.l." per un importo di euro 9.750.

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 proceduto, nel corso del 2013, ad un aumento di capitale, già deliberato nel 2012, 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	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate				
Imprese collegate	678.387			678.387
Altri	10.271	57.387		67.658
Arrotondamento				
	688.658	57.387		746.045

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 67.658 e sono relativi a depositi cauzionali di cui euro 57.387 esigibili entro l'esercizio successivo ed euro 10.271 esigibili oltre l'esercizio.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 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		67.658	746.045
Totale		678.387		67.658	746.045

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

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
404.477	431.516	(27.039)

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.120.556	5.742.118	(621.562)

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	2.083.172			2.083.172
Verso imprese controllate	1.059.158			1.059.158
Verso imprese collegate	183.405			183.405
Per crediti tributari	655.757	51.238		706.995
Per imposte anticipate		3.879		3.879
Verso altri	920.630	163.317		1.083.947
Arrotondamento				
	4.902.122	218.434		5.120.556

La voce "Crediti verso clienti" accoglie i crediti verso clienti tutti esigibili entro l'esercizio successivo e ammonta a 2.083.172 euro (2.675.207 euro al 31.12.2012) al netto di una svalutazione per rischio di inesigibilità di 526.730 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 obliteratrici Marel per circa 75 migliaia di euro più volte esplicitati nelle relazioni sulla gestione degli anni precedenti.

Il credito verso imprese controllate di euro 1.059.158 è costituito principalmente dal credito verso Contram Mobilità Scpa per i corrispettivi dei contratti di servizio fatturati al 31/12/2013 e non incassati alla chiusura dell'esercizio.

Il credito verso imprese collegate di euro 183.405 è costituito principalmente dal credito verso Vector One S.c. a r.l. di euro 168.102 per servizi di noleggio con conducente commissionati dalla Società consortile e non incassati alla chiusura dell'esercizio.

I crediti tributari al 31.12.2013 sono così costituiti:

Entro 12 mesi:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su interessi	5.105
Erario c/lva	627.226
Erario c/credito imposta risp. energetico	3.476
Erario c/credito imposta ricerca e sviluppo	19.950
	655.757

Oltre 12 mesi:

Descrizione	Importo
Erario c/credito imposta risp. energetico	31.288
Erario c/credito imposta ricerca e sviluppo	19.950
	51.238

Le imposte anticipate per Euro 3.879 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 31/12/2013, pari a Euro 1.083.947, sono così costituiti:

Entro 12 mesi:

Descrizione	Importo
Crediti v/Regione per contributi su TFR	60.669
- Svalutazione crediti	(43.283)
Crediti v/Regione per contributi su rinnovo CCNL	97.887
Crediti v/Regione per dipendente in comando	3.121
- Svalutazione crediti	(3.121)
Crediti v/Regione per contributi su sistemi AVM	60.646
Crediti v/Regione per contributi su sist.abbattimento inquinanti	13.650
Crediti v/Regione per contributi su autobus	281.250
Crediti v/Regione per contributi ripiano perdite	2.864

I.N.A.I.L.	9.365
Credito per benefici gasolio autotrazione	291.785
Ministero del Lavoro c/indennità malattia	57.391
Risarcimento sinistri	34.919
DAS	4.616
Provincia di Macerata	10.045
Crediti v/rivendite biglietteria a terra	19.806
- Svalutazione crediti	(17.980)
Uffici biglietteria c/titoli Contram Mobilità	10.039
Dipendenti c/quote vestiario	8.849
Steat c/recupero borsa studio	2.583
Astea Spa	8.223
Altro	7.306
	920.630

Oltre 12 mesi:

Descrizione	Importo
Crediti v/Regione per contributi su TFR	2.249
Ministero del Lavoro c/indennità malattia	153.467
- Svalutazione crediti	(50.145)
Personale dipendente per anticipi inizio servizio	48.547
Personale dipendente per visite mediche	9.199
Crediti v/Comune Camerino per interessi di mora	18.982
- Svalutazione crediti per interessi di mora	(18.982)
Crediti v/Comune Fabriano per interessi di mora	38.871
- Svalutazione crediti per interessi di mora	(38.871)
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)
	163.317

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 (60.669 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 97.887) relativi al finanziamento dei costi del nuovo C.C.N.L.; tale credito è relativo al conguaglio del contributo del 2013, non ancora erogato al 31/12/2013.

Il credito di complessivi euro 210.858 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 2011, 2012 e 2013 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 291.785 è relativo ai benefici sul gasolio di autotrazione in relazione agli acquisti di gasolio effettuati nel 2°, 3° e 4° trimestre del 2013 (D.L. 265/2000 e successivi).

Tra gli altri crediti sono inoltre inclusi gli anticipi (euro 48.547) 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 19.806) relativo ad incassi non ancora versati al 31 dicembre 2013, si è proceduto ad un parziale accantonamento al fondo svalutazione crediti per rischio di inesigibilità.

La voce "Risarcimento sinistri" per euro 34.919 è relativa a crediti vantati verso assicurazioni.

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 31/12/2012	459.295		459.295
Utilizzo nell'esercizio	117.091		117.091
Accantonamento esercizio	372.342		372.342
Saldo al 31/12/2013	714.546		714.546

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 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	2.083.172	1.059.158	183.405		1.083.947	4.409.682
Totale	2.083.172	1.059.158	183.405		1.083.947	4.409.682

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
17.703	217.455	(199.752)

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Altri titoli	217.455	486	200.238	17.703
Arrotondamento				
	217.455	486	200.238	17.703

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 31/12/2013 le quote sottoscritte dei Fondi Anima registrano un valore di euro 17.703.

L'analisi per categorie omogenee della voce "altri titoli" non è significativa.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.497.005	1.402.914	1.094.091

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	2.474.550	1.382.379
Denaro e altri valori in cassa	22.455	20.535
	2.497.005	1.402.914

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
21.370	21.017	353

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 31/12/2013, 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 2014)	3.262
Canoni servizi (quota 2014)	5.110
Imposta pubblicità (quota 2014)	307
Spese telefoniche (quota 2014)	1.839
Abbonamenti riviste (quota 2014)	696
Spese pubblicità (quota 2014)	313
Riscaldamento (quota 2014)	6.619
Canoni leasing (quota 2014)	700
Servizi vigilanza (quota 2014)	2.524
	21.370

Passività**A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.587.495	5.524.924	62.571

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	2.806.707			2.806.707
Riserve di rivalutazione	505.934			505.934
Riserva legale	37.963	2.447		40.410
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1	1	1
Varie altre riserve:	2.973.639			3.020.129
Fondo contributi in conto capitale	1.918.715			1.918.715
Fondo di riserva	905.887	46.490		952.377
Altre riserve	149.037			149.037
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	(848.257)			(848.257)
Utile (perdita) dell'esercizio	48.937	62.571	48.937	62.571
	5.524.924	111.509	48.938	5.587.495

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	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 precedente									48.937	48.937
Arrotondamenti							2			2
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.806.707	505.934	37.963	905.887	1.918.715	149.037	1	(848.257)	48.937	5.524.924
Destinazione del risultato dell'esercizio:										
- attribuzione dividendi										
- altre destinazioni			2.447	46.490					(48.937)	-
Risultato esercizio corrente									62.571	62.571
Arrotondamenti										
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.806.707	505.934	40.410	952.377	1.918.715	149.037	1	(848.257)	62.571	5.587.495

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	

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:

- Fondo contributi in conto capitale ex art. 55 T.U.
- Fondo di riserva: il fondo, costituito ai sensi dell'art. 43 del DPR 902/86, accoglie gli utili degli esercizi dal 1993 al 2012 per un ammontare di euro 952.377. Tale riserva è disponibile per la quota di euro 888.658 accantonata a partire dalla trasformazione della Contram in società per azioni.
- 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

distribuità 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	40.410	B			
Altre riserve	3.020.130	A, B, C	2.952.152		
Utili (perdite) portati a nuovo	(848.257)	A, B, C			
Totale			2.952.152		
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile			2.952.152		

(*) 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
161.291	163.641	(2.350)

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Per imposte, anche differite	11.329			11.329
Altri	152.312		2.350	149.962
Arrotondamento				
	163.641		2.350	161.291

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 31/12/2013, pari a Euro 149.962 risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- euro 92.995 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.774.453	2.885.498	(111.045)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	2.885.498	445.162	556.207	2.774.453

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
7.470.807	7.245.005	225.802

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	320.357	1.055.977	1.040.586	2.416.920
Debiti verso altri finanziatori	14.127			14.127
Debiti verso fornitori	3.179.215			3.179.215
Debiti verso imprese controllate	312.377			312.377
Debiti verso imprese collegate	48.927			48.927
Debiti tributari	290.177			290.177
Debiti verso istituti di previdenza	388.887	106.757	8.860	504.504
Altri debiti	687.560	17.000		704.560
Arrotondamento				
	5.241.627	1.179.734	1.049.446	7.470.807

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2013, pari a Euro 2.416.920 è relativo ai seguenti mutui passivi:

- Euro 367.061 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 31.12.13 la Società ha proceduto al rimborso della 93° rata;
- Euro 83.681 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 31.12.13 la Società ha proceduto al rimborso della 91° rata;
- Euro 210.523 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 31.12.13 la Società ha proceduto al rimborso della 89° rata.
- Euro 465.136 quale valore residuo del mutuo di 700.000 euro stipulato il 29/03/2007 con la Cassa Risparmio di Foligno (ora Banca dell'Adriatico) 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 31.12.13 la Società ha proceduto al rimborso della 57° rata.

- Euro 1.290.519 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 31.12.13 la Società ha proceduto al rimborso della 5° rata.

Tutti i mutui in ammortamento sono chirografari e pertanto non figurano ipoteche prestate sui mutui in essere al 31.12.2013.

I debiti verso fornitori ammontano a euro 3.179.215 (euro 2.647.126 al 31.12.2012) e sono relativi principalmente ai canoni di concessione per gli immobili di proprietà di Contram Reti Spa, all'acquisto di autobus, all'acquisto di carburanti e ricambi e a riparazioni degli autobus.

I "Debiti verso imprese controllate" ammontano a euro 312.377 di cui euro 288.388 verso "Contram Mobilità Scpa" (relativi a fatture non ancora pagate al 31.12.13) ed euro 23.989 verso la "Contram Servizi Srl" (relativi a servizi resi nel corso dell'esercizio che la Società deve ancora pagare al 31.12.2013).

I "Debiti verso imprese collegate" ammontano a euro 48.927 di cui euro 32.285 verso "Vector One S.c.a r.l." relativi a corrispettivi per servizi resi nel corso dell'esercizio che la Società deve ancora pagare al 31.12.2013).

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	234.493
Debiti per IRPEF su compensi a terzi	5.669
Debiti per IRAP	11.424
Debiti per IRES	21.615
Debiti per IVA vendite sospesa	14.453
Debiti per imposta sostitutiva TFR	1.773
Agenzia Entrate c/restituz. somme	750
	290.177

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 21.615, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 11.424, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

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

I debiti verso Istituti di previdenza sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/Inps per contributi dipendenti	297.892
Debiti v/Inps pregressi	142.797
Debiti v/istituti previdenziali	11.552
Debiti v/Fondo previd.complementare "Priamo"	35.987
Debiti v/altri Fondi previd.complementare	16.276
	504.504

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 142.797 al 31/12/2013 rappresenta le rate ancora da versare (euro 27.180 entro l'esercizio successivo ed euro 115.617 oltre l'esercizio successivo di cui euro 8.860 oltre 5 anni).

Gli altri debiti sono così analizzati:

Descrizione	Importo
Retribuzioni da pagare	323.400
Dipendenti ex Astea per produttività	7.064
Debiti v/dipendenti per ferie maturate e non godute	248.832
Compensi a collaboratori da pagare	6.764
Organizzaz.sindacali da pagare	1.902
Istituti cessionari del V°	3.633
Contram Reti Spa	27.354
Università Camerino c/borse studio	28.400
Soc. Cattolica Assicurazione	5.392
Centrale GPA	3.000
Debiti v/Marel ex Cooperativa Fabriano	29.266
Astea Spa	6.578
Altri	12.975
	704.560

I debiti verso il personale dipendente sono relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2013 e competenze maturate da pagare nel 2014 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 31/12/2013 il cui importo, pari a euro 248.832, è inserito nella voce "Debiti v/dipendenti per ferie non godute".

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 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	3.179.215	312.377	48.927		704.560	4.245.079
Totale	3.179.215	312.377	48.927		704.560	4.245.079

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
9.440.880	9.092.640	348.240

I "Ratei passivi" ammontano complessivamente ad euro 368 e i "Risconti passivi" ammontano complessivamente a euro 9.440.512.

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi:	
Interessi passivi su mutui (quota 2013)	368
Risconti passivi:	
Abbonamenti parcheggi (quota 2014)	10.376
Abbonamenti urbani ed extraurbani (quota 2014)	682.698
Contributi in c/capitale su autobus e impianti	8.746.991
Altri di ammontare non apprezzabile	447
	9.440.880

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	585.500		585.500
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa	3.268.713	3.280.807	(12.094)
Altri conti d'ordine			
	3.854.213	3.280.807	573.406

Dei sopraelencati Conti d'ordine, specifichiamo quelli relativi a imprese:

- controllate euro 525.500 relativi ad una fideiussione a favore di Contram Mobilità Scpa;
- collegate euro 10.000 relativi ad una fideiussione provvisoria a favore di Terminal Marche Bus.

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

- "Beni in leasing" per euro 3.298 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
17.454.842	17.328.883	125.959

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.869.026	14.025.636	(156.610)
Altri ricavi e proventi	3.585.816	3.303.247	282.569
	17.454.842	17.328.883	125.959

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così costituiti:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Corrispettivi contratti servizio extraurbani	5.967.306	6.120.596	(153.290)
Corrispettivi contratti servizio urbani	922.469	1.018.832	(96.363)
Corrispettivi servizi urbani e scolastici	931.723	901.045	30.678
Corrispettivi servizi scuolabus	137.700	160.700	(23.000)
Proventi linee extraurbane	2.786.685	2.676.728	109.957
Proventi linee urbane	583.768	571.803	11.965
Proventi linee statali	123.578	124.699	(1.121)
Servizi sostitutivi F.S.	453.241	437.631	15.610
Proventi turismo	1.520.685	1.524.702	(4.017)
Proventi servizi scolastici	94.242	91.134	3.108
Proventi gestione parcheggi	243.685	266.402	(22.717)
Prestazione servizi per Contram Reti	60.000	60.000	
Prestazione servizi per Contram Mobilità	35.000	35.000	

Altri	8.944	36.364	(27.420)
	13.869.026	14.025.636	(156.610)

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Fitti attivi	69.289	70.323	(1.034)
Proventi e ricavi diversi	74.777	37.942	36.835
Rimborsi e recuperi diversi	498.763	462.704	36.059
Plusvalenze patrimoniali	358.391	21.008	337.383
Contributi su rinnovo CCNL	1.285.566	1.330.275	(44.709)
Contributi su indennità malattia	53.177	100.289	(47.112)
Contributi Regione su T.F.R.		9.876	(9.876)
Contributi chilometrici altri enti	18.464	19.392	(928)
Contributo e incentivi su progetti	40.180		40.180
Contributo Comune Fabriano		105.000	(105.000)
Quota credito imposta ricerca e sviluppo	29.925	29.925	
Quota credito imposta risp.energetico	34.765		34.765
Quota contributi in conto capitale	1.122.519	1.116.513	6.006
	3.585.816	3.303.247	282.569

Ricavi per area geografica

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

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia		13.869.026	13.869.026
		13.869.026	13.869.026

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
17.242.046	17.039.997	202.049

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.482.514	3.626.872	(144.358)
Servizi	2.392.599	2.327.008	65.591
Godimento di beni di terzi	465.390	458.149	7.241
Salari e stipendi	5.968.983	5.907.562	61.421
Oneri sociali	1.795.943	1.732.436	63.507
Trattamento di fine rapporto	445.162	504.706	(59.544)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	84.537	59.685	24.852
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	254.733	256.949	(2.216)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.772.768	1.805.269	(32.501)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	372.342	177.469	194.873
Variazione rimanenze materie prime	27.039	(14.904)	41.943
Accantonamento per rischi		4.000	(4.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	180.036	194.796	(14.760)
	17.242.046	17.039.997	202.049

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

Il costo sostenuto ha fatto rilevare una riduzione rispetto all'esercizio precedente. In particolare il costo dei carburanti è risultato inferiore al 2012 per una lieve riduzione del prezzo del gasolio.

Costi per servizi

Tra i "Costi per servizi" sono inserite le spese per lavori, manutenzioni e riparazioni ammontanti a fine esercizio a euro 849.303 (euro 832.191 al 31.12.2012).

Le spese per prestazione servizi ammontano complessivamente a euro 1.543.296 (euro 1.494.817 al 31.12.2012). Le voci più rilevanti sono costituite dal costo delle assicurazioni (euro 374.227), dalla quota di partecipazione alla gestione di Contram Mobilità Scpa (euro 216.242), dal costo dell'energia elettrica (euro 105.055) e dalle consulenze (euro 83.799).

Costi per godimento beni di terzi

Ammontano complessivamente a euro 465.390 (euro 458.149 al 31.12.2012). Le voci più consistenti sono costituite da:

- fitti passivi per euro 103.742 relativi alle locazioni dei locali adibiti al ricovero degli autobus;
- canone di concessione amministrativa per euro 326.562 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 15.957 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, nonostante una lieve riduzione di organico, ha fatto registrare, rispetto all'esercizio precedente, un incremento complessivo di euro 90.236 dovuto a passaggi automatici di qualifiche, scatti di anzianità e in misura maggiore all'erogazione al personale dell'una tantum derivante dall'accordo nazionale del 26/04/2013 (riferito al triennio 2009-2011), regolato in due tranche a maggio e ottobre 2013.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Il costo complessivo degli ammortamenti ammonta ad euro 2.027.501 (euro 2.062.218 al 31.12.2012).

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

Nell'esercizio 2013 si è proceduto a calcolare gli interessi di mora sui ritardati pagamenti dei corrispettivi da parte dei Comuni di Camerino e Fabriano per un importo complessivo di 28.342 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 344.000 relativo a crediti verso clienti di dubbia esigibilità ed in particolare al cliente Vabeltour Srl.

Oneri diversi di gestione

Ammontano complessivamente a 180.036 euro (194.796 euro al 31.12.2012) e sono costituiti principalmente da "Oneri tributari" (139.048 euro) e da "Spese generali" (40.988 euro).

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(24.592)	(38.748)	14.156

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da partecipazione		3.000	(3.000)
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	486	12.237	(11.751)
Proventi diversi dai precedenti	49.027	43.434	5.593
(Interessi e altri oneri finanziari)	(74.105)	(97.419)	23.314
	(24.592)	(38.748)	14.156

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su titoli				486	486
Interessi bancari e postali				20.580	20.580
Altri proventi				28.447	28.447
				49.513	49.513

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari					
Interessi fornitori				27.415	27.415
Interessi medio credito				45.860	45.860
Altri oneri su operazioni finanziarie				830	830
				74.105	74.105

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
246.653	135.020	111.633

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Contributi su CCNL, TFR e malattia esercizi precedenti	122.084	Conguagli contributi su CCNL esercizi precedenti	23.155
Contributi ripiani perdite ex Perogio-Astea	78.154		
Penali su forniture autobus	25.000	Minori imposte esercizio precedente	1.863
Conguagli corrispettivi esercizi precedenti	6.788	Conguagli corrispettivi esercizi precedenti	161.520
Rimborsi Ires da istanze	12.101		
Varie	30.683	Varie	16.405
Totale proventi	274.810	Totale proventi	202.943
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi	(277)	Imposte esercizi	(278)

		Minori contributi malattia 2008	(33.812)
Minori corrispettivi esercizi precedenti	(6.905)		
		Bolli e assicuraz. autobus Comune Porto Recanati 2007/2010	(6.520)
Conguaglio serv.acquedotto Comune Corridonia 2012	(3.745)	Conguaglio serv.acquedotto Comune Corridonia 2011	(6.674)
Varie	(17.230)	Varie	(20.639)
Totale oneri	(28.157)	Totale oneri	(67.923)
	246.653		135.020

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
372.286	336.221	36.065

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	371.271	336.193	35.078
IRES	132.013	114.193	17.820
IRAP	239.258	222.000	17.258
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	1.015	28	987
IRES	1.015	28	987
IRAP			
	372.286	336.221	36.065

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 riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2013		esercizio 31/12/2012	
	Ammontare	Effetto	Ammontare	Effetto

	delle differenze temporanee	fiscale	delle differenze temporanee	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
Totale	12.036	3.879	15.728	4.894
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		7.450		
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 31/12/2013 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	3.274
Prezzo di riscatto	1.120
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	236
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	80.013
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	31.987
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 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 17.531.

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	32.462
Collegio sindacale	17.531

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