

STEAT -SOC.TRASP.ETE ASO TENNA-PUBBL.TRASPORTI SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Dati Anagrafici	
Sede in	FERMO
Codice Fiscale	01090950443
Numero Rea	FERMO112210
P.I.	01090950443
Capitale Sociale Euro	2.108.178,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.378	250
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.950	8.950
7) Altre	32.973	53.935
Totale immobilizzazioni immateriali	51.301	63.135
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.837.172	1.861.183
2) Impianti e macchinario	150.178	163.538
3) Attrezzature industriali e commerciali	7.694.374	6.795.097
4) Altri beni	13.599	12.385
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	147.506	147.506
Totale immobilizzazioni materiali	9.842.829	8.979.709
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	15.600	15.600
b) Imprese collegate	6.000	6.000
d-bis) Altre imprese	285.347	285.347
Totale partecipazioni (1)	306.947	306.947
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.404	5.029
Totale crediti verso altri	5.404	5.029
Totale Crediti	5.404	5.029
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	312.351	311.976
Totale immobilizzazioni (B)	10.206.481	9.354.820
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	225.426	229.307
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	3.404	3.769
Totale rimanenze	228.830	233.076
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.476.547	2.601.699
Totale crediti verso clienti	2.476.547	2.601.699
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	57	0
Totale crediti verso imprese controllate	57	0
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	65.188	106.195

Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.457	1.457
Totale crediti tributari	66.645	107.652
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	971.860	580.338
Esigibili oltre l'esercizio successivo	42.743	45.090
Totale crediti verso altri	1.014.603	625.428
Totale crediti	3.557.852	3.334.779
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.323.626	761.906
2) Assegni	120	240
3) Danaro e valori in cassa	3.487	4.107
Totale disponibilità liquide	1.327.233	766.253
Totale attivo circolante (C)	5.113.915	4.334.108
D) RATEI E RISCONTI	23.191	27.382
TOTALE ATTIVO	15.343.587	13.716.310

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	2.108.178	2.108.178
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	39.879	28.656
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	757.638	544.413
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	757.639	544.413
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-581.205	-581.205
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	122.368	224.448
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.446.859	2.324.490
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	431.444	294.068
Totale fondi per rischi e oneri (B)	431.444	294.068
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.146.366	1.341.457
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	915.724	986.500
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.859.388	2.438.903
Totale debiti verso banche (4)	3.775.112	3.425.403
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.146.897	1.105.673

Totale debiti verso fornitori (7)	2.146.897	1.105.673
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.789	20.811
Totale debiti verso imprese controllate (9)	13.789	20.811
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	116.389	97.728
Totale debiti tributari (12)	116.389	97.728
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	240.668	238.781
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	240.668	238.781
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	683.031	457.910
Totale altri debiti (14)	683.031	457.910
Totale debiti (D)	6.975.886	5.346.306
E) RATEI E RISCOINTI	4.343.032	4.409.989
TOTALE PASSIVO	15.343.587	13.716.310

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.330.023	7.991.127
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-365	-1.234
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	863.821	825.903
Altri	826.683	853.443
Totale altri ricavi e proventi	1.690.504	1.679.346
Totale valore della produzione	10.020.162	9.669.239
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.577.145	1.503.786
7) Per servizi	1.260.526	1.166.044
8) Per godimento di beni di terzi	179.626	188.716
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.471.715	3.368.877
b) Oneri sociali	952.440	918.069
c) Trattamento di fine rapporto	244.092	233.081
d) Trattamento di quiescenza e simili	41.971	32.782
e) Altri costi	69.546	9.000
Totale costi per il personale	4.779.764	4.561.809
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.834	27.402
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.134.016	1.115.767
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	5.528	67.573
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.165.378	1.210.742

11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.881	-27.549
12) Accantonamenti per rischi	182.505	100.000
14) Oneri diversi di gestione	630.071	604.239
Totale costi della produzione	9.778.896	9.307.787
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	241.266	361.452
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	21.264	15.948
Totale proventi da partecipazioni (15)	21.264	15.948
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	776	1.355
Totale proventi diversi dai precedenti	776	1.355
Totale altri proventi finanziari	776	1.355
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	112.345	122.634
Totale interessi e altri oneri finanziari	112.345	122.634
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-90.305	-105.331
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	150.961	256.121
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	28.593	31.673
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.593	31.673
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	122.368	224.448

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	122.368	224.448
Imposte sul reddito	28.593	31.673
Interessi passivi/(attivi)	111.569	121.279
(Dividendi)	(21.264)	(15.948)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.673)	(14.143)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	235.593	347.309
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	205.477	142.692

Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.159.850	1.143.169
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	5.528	67.573
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.370.855	1.353.434
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.606.448	1.700.743
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.246	(26.315)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	120.824	75.334
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(190.482)	(158.964)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	4.191	4.964
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(67.776)	(406.638)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(108.010)	177.234
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(237.007)</i>	<i>(334.385)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.369.441	1.366.358
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(110.750)	(121.279)
(Imposte sul reddito pagate)	(30.160)	(22.659)
Dividendi incassati	21.264	15.948
(Utilizzo dei fondi)	(263.191)	(65.155)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(382.837)</i>	<i>(193.145)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	986.604	1.173.213
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(765.627)	(880.160)
Disinvestimenti	4.669	60.051
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(14.000)	(9.086)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(375)	0
Disinvestimenti	0	1.838
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(775.333)	(827.357)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

Mezzi di terzi

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(81.586)	106.977
Accensione finanziamenti	1.376.444	950.000
(Rimborso finanziamenti)	(945.149)	(945.849)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	349.709	111.128
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	560.980	456.984
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	761.906	305.798
Assegni	240	0
Denaro e valori in cassa	4.107	3.471
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	766.253	309.269
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.323.626	761.906
Assegni	120	240
Denaro e valori in cassa	3.487	4.107
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.327.233	766.253
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. e si chiude con un utile di esercizio di euro 122.368.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, salve le eccezioni ove successivamente specificate e salvo che per le voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica. Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

La S.T.E.A.T. S.p.A. è una società costituita fin dal 1986 da parte dei Comuni interessati all'esercizio del T.P.L. nel bacino già Ascoli Piceno 1, ora bacino di Fermo. La società ha per soci solo enti pubblici territoriali locali pur consentendo il proprio statuto l'ingresso del capitale privato. La governance è di tipo tradizionale ed è imperniata su un consiglio di amministrazione composto di norma da cinque membri e da un collegio sindacale che si occupa anche della revisione contabile.

L'organo amministrativo attuale è così costituito:

- Fabiano Alessandrini, Presidente
- Rosanna Bernardini, Vice Presidente
- Emanuele Corradi, Consigliere
- Domenico Baratto, Consigliere

Il Collegio sindacale è così costituito:

- Alfredo Vitellozzi, Presidente
- Elsa Corpetti, Sindaco effettivo

- Roberto Vittori, Sindaco effettivo
- Pietro Cesetti, Sindaco supplente
- Giuliano Ferri, Sindaco supplente

Nel rispetto del D. Lgs. 19 Agosto 2016 n. 175 e successive modificazioni la società ha provveduto in data 28 Luglio 2017 all'adeguamento dello statuto alle disposizioni ivi previste. Tra le altre modifiche la vi è la previsione della figura dell'amministratore unico, la nomina obbligatoria dell'Organo di Revisione Contabile, oltre che la previsione che l'eventuale quota di capitale sociale di proprietà di soggetti privati non potrà essere inferiore a quanto previsto dalle norme tempo per tempo vigenti. Permane la facoltà per gli enti pubblici soci, nel rispetto dell'art. 2449 codice civile, di procedere alla nomina delle cariche sociali.

La società svolge l'attività di gestione del trasporto pubblico locale (T.P.L.) nel bacino di traffico già identificato nel piano regionale come AP1 (sostanzialmente si tratta del bacino inerente il territorio della provincia di Fermo). La stessa svolge altresì l'attività di gestione dei servizi di trasporto urbani per i comuni di Fermo, Porto Sant'Elpidio e Porto San Giorgio, ed inoltre è attiva in tutta una serie di prestazioni di servizi minori sempre attinenti al T.P.L. oltre che nel servizio cosiddetto fuori linea (noleggio con conducente). L'attività è stata implementata mediante l'acquisizione di partecipazioni in altre società, quali Roma Marche Linee S.r.l. e Vector One Scarl, con lo scopo da un lato di incrementare i servizi gestiti dalla struttura societaria, e dall'altro di diversificare l'attività nel trasporto interregionale, nazionale e nel turismo.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi considerati;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio salvo le modifiche conseguenti alla riforma di cui al D.Lgs 139/2015 ed all'adeguamento ai principi contabili.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Non vi sono beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato da iscriversi, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. Per l'esercizio in corso non si è provveduto ad alcuna svalutazione.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile. I costi suddetti, sostenuti nel corso dell'anno 2016 e del 2017, vista la loro irrilevanza ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, sono stati rilevati tra i risconti attivi per la quota di competenza dei futuri esercizi.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti sorti dal 2016 in avanti e pertanto i beni acquistati negli esercizi precedenti continuano ad essere iscritti in base al precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato. I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, vengono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento viene applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile. Nel corso del 2017 sono state operate delle capitalizzazioni su autobus acquistati nell'anno 2016 ed entrati in funzione nel corso dell'anno 2017.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si procede alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, vengono iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento agli oneri finanziari si precisa che nel corso del 2017 non è stata effettuata alcuna capitalizzazione che, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, è possibile ove:

- si tratti di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedano gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente siano stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati siano riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di

costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che per la società sono costituiti dai terreni posseduti.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Si applicano, relativamente alle immobilizzazioni materiali, ad eccezione di quanto appresso specificato, a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene, i coefficienti stabiliti con il D.M. 29/10/1974 ed il D.M. 31/12/1988, ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento e consumo nello specifico settore di attività, ridotti alla metà per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione. Non ricorre l'ipotesi di cespiti obsoleti e cespiti non più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo che sulla base dell'OIC 16 par.80 non devono essere ammortizzati e devono essere valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le quote di ammortamento del materiale rotabile sono state imputate, come per gli esercizi precedenti, in misura tale da soddisfare il criterio dell'utilizzo quindicennale ripartendo il valore residuo dei singoli cespiti esistenti al 31/12/2004 (anno di modifica del criterio) per la nuova durata residua di utilizzo. Nel corso dell'esercizio 2010, relativamente alla categoria di autobus autosnodati, si è proceduto a modificare i sistematici piani di ammortamento, già rideterminati fin dal 1999. Tale modifica si è resa necessaria a seguito di una meglio ponderata determinazione della residua possibilità di utilizzazione degli autobus in oggetto. Anche nel corso del 2013, relativamente a tre autobus, si è proceduto ad adeguare il piano di ammortamento in relazione al generale criterio di utilizzo quindicennale in funzione del concorso all'attività produttiva. Considerando lo stato di servizio di autobus autosnodati, lo stato di manutenzione degli stessi, il loro programma di utilizzo ed i chilometri percorsi e considerata inoltre la volontà della Società di non voler procedere alla loro sostituzione nel medio periodo allo scopo di godere pienamente della loro vita economica residua utile, si è supposto che detta categoria abbia una durata di utilizzo di 22 anni e non solo di 18 (come previsto nei precedenti piani di ammortamento). Si è pertanto

proceduto alla predisposizione delle relative schede tecniche rideterminando le conseguenti quote di ammortamento e applicando al valore residuo le percentuali come sotto specificate:

- Autosnodato Setra	BF 041 WC/144	3,4953%
- Autosnodato Setra	BG 646 RJ/147	3,6167%
- Autosnodato Setra	BG 653 RJ/148	3,6167%
- Autosnodato Setra	BP 658 TJ/169	3,92%
- Autosnodato Setra	BX 754 AR/175	3,9657%
- Autosnodato Setra	CY 154 PC/205	4,2977%

Si evidenzia che per gli investimenti su materiale rotabile effettuati in corso d'anno si calcolano ammortamenti diversificati anche in considerazione dell'effettivo inizio di utilizzo e del grado di partecipazione al processo produttivo come di seguito indicato:

- Aprile	Mercedes 0530 Citaro	FK916VG/269(Usato)	7,50%
- Aprile	Mercedes 0530 Citaro	FK917VG/268(Usato)	7,50%
- Maggio	VAN HOOL New AG 300	FK915VG/270 (Usato)	6,6666%
- Ottobre	SETRA S431DT	FL924VB/271 (Usato)	2,50%
- Ottobre	SETRA S515HD	FL925VB/272 (Usato)	2,50%
- Dicembre	MENARINI M231/8	FL927VB/273 (Nuovo)	0,5555%
- Dicembre	MENARINI M231/8	FM853TN/274 (Nuovo)	0,5555%
- Dicembre	MENARINI M231/8	FL928VB/275 (Nuovo)	0,5555%
- Dicembre	MENARINI M231/8	FL929VB/276 (Nuovo)	0,5555%
- Dicembre	MENARINI M231/8	FL954VB/277 (Nuovo)	0,5555%
- Dicembre	MENARINI M231/8	FM874TN/278 (Nuovo Immatricolato 2018)	0,00%

Qui di seguito sono specificate le ulteriori aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Sulla base dei criteri esposti sono stati imputati al conto economico ammortamenti per euro 1.159.850 totali, di cui euro 25.834 per beni immateriali ed euro 1.134.016 per beni materiali.

Il costo storico non è stato rivalutato in applicazione di alcuna legge di rivalutazione monetaria.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto imputati alla voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i cespiti acquistati negli esercizi precedenti continuano ad essere iscritti al precedente principio contabile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, si precisa che non si sono verificate perdite durevoli di valore come definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41.

Partecipazioni non immobilizzate

La società non possiede partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni (eventualmente da iscriversi al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato).

Titoli di debito

La società non possiede titoli di debito da rilevare al momento della consegna del titolo e da classificare nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione

interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Più precisamente le materie prime, sussidiarie ed i prodotti sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato". I servizi in corso di esecuzione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati da iscriversi al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato (Gli strumenti finanziari per i quali non è possibile utilizzare tali metodi sarebbero valutati in base al prezzo d'acquisto).

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (come nel caso di scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione del fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio. I crediti sono pertanto rettificati dal Fondo svalutazione crediti, ammontante ad euro

212.724. In particolare il Fondo si riferisce a crediti verso clienti (voce C II 1 dell'attivo) esigibili entro l'esercizio successivo per euro 173.743, a Crediti V/Altri esigibili entro l'esercizio successivo (CII5 q<) per euro 37.143 e ad Immobilizzazioni finanziarie esigibili oltre l'esercizio successivo (BIII2d-bis>) per euro 1.838. Nel corso del 2017 è stata imputata al punto B 10 d) del conto economico una svalutazione dei crediti per €5.528. I crediti sopra non indicati sono esposti al valore di presunto realizzo stimato pari al valore nominale originario di imputazione.

Già a decorrere dal 01/04/2000, con l'introduzione del contratto di servizio con la Regione Marche, attualmente facente capo alla Trasfer s.c.a r.l., la Società non percepisce più contributi sulla base della vecchia normativa del costo standard. L'integrazione del corrispettivo del trasporto pubblico (assoggettata ad Iva al 10%) spettante alle aziende del bacino di Fermo, sulla base dei relativi contratti con gli Enti locali competenti, è pari per la S.T.E.A.T. S.p.A., per il periodo 01/01/2017-31/12/2017, ad euro 2.222.241 per quanto concerne il servizio extraurbano (Provincia di Fermo), ad euro 1.039.137 per ciò che riguarda il servizio urbano del Comune di Fermo, ad euro 82.678 per il servizio urbano del Comune di Porto Sant'Elpidio e infine ad euro 89.592 per il servizio urbano del Comune di Porto San Giorgio. Sono stati altresì imputati rimborsi regionali per euro 257.566 e rimborsi erogati dalla Provincia di Fermo per euro 2.404 per reintegrazione titoli di viaggio a tariffa agevolata di competenza dell'esercizio.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti già iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Non sono state prudenzialmente rilevate imposte anticipate sulle spese fiscalmente non dedotte in mancanza della ragionevole certezza del loro recupero. Anche in ordine alle perdite fiscali riportabili, pur essendo stato eliminato il limite temporale quinquennale, si è prudenzialmente deciso di non evidenziare le imposte anticipate inerenti il beneficio fiscale potenziale in mancanza dei presupposti richiesti dal principio contabile, non essendovi la ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che preveda redditi imponibili sufficienti alla utilizzazione delle perdite riportabili. Non sono dovute

imposte differite.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Non vi sono partecipazioni e titoli non costituenti immobilizzazioni da iscrivere al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Non vi sono crediti iscritti tra le attività finanziarie da esporre al valore di presunto realizzo, valore determinabile rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico-temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Non vi sono ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio (eventualmente da valutare al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico).

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

I ratei ed i risconti vengono di seguito elencati:

Risconti attivi: €23.191 totali, di cui €6.999 per tasse di circolazione, €57 per fitti passivi, €1.553 per assistenza e aggiornamento software, €1.211 per assicurazioni, €1.317 per pubblicità, €548 per rilascio autorizzazioni e licenze, €249 per manutenzioni generali, €9.962 per canoni leasing, €17 per spese sito web ed €1.278 per oneri accessori su finanziamenti.

Ratei passivi: €1.796 totali per interessi maturati su rate di finanziamento.

Risconti passivi: € 615.552, di cui € 541.831 per introiti titoli di viaggio consistenti in abbonamenti aventi validità per l'intero anno scolastico, € 71.348 per agevolazioni tariffarie a carico della Regione Marche sempre riguardo agli abbonamenti annuali rilasciati, € 1.470 per proventi pubblicitari aventi riflessi economici nei futuri esercizi e € 903 per recupero spese pubblicità ed aggiornamento software.

Risconti passivi c/investimenti: a seguito delle modifiche che hanno interessato l'art. 55 del T.U.I.R., i contributi ottenuti per l'acquisto di beni ammortizzabili vengono contabilizzati attraverso la tecnica dei risconti, secondo quanto raccomandato dai principi contabili nazionali. Essi vengono quindi imputati fra gli altri ricavi (voce A5 del conto economico) e rinviati per competenza, in modo tale da mantenere la correlazione fra costi e ricavi in ciascun esercizio. Tale soluzione è stata ritenuta la più idonea in considerazione del fatto che la modifica del T.U.I.R. sopra esposta compromette la possibilità di imputare il contributo a patrimonio netto. L'influenza positiva di tale modifica sul risultato economico dell'esercizio è di € 568.632 pari ai contributi di competenza dell'anno 2017, mentre sono stati contabilizzati risconti passivi conseguenti per € 3.725.685.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con OIC 3 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria) e residualmente al punto B12 del conto economico.

I fondi rischi ed oneri, imputati complessivamente in bilancio per euro 431.444, sono così distinti:

- €21.407 per oneri presunti ricalcolo TFR dipendenti;
- €11.517 per oneri presunti relativi a differenze retributive del personale dipendente;
- €52.925 per oneri presunti relativi a spese di lavoro;

- €20.000 per la normativa privacy;
- €13.874 per oneri relativi a cause legali in corso e premio produttività dipendenti;
- €29.216 per oneri presunti relativi ad indennizzi demaniali;
- €282.505 per contenziosi vari.

Gli incrementi dell'anno 2017 sono relativi al Fondo rischi ricalcolo TFR, per €739.

E' stato inoltre imputato al punto B12 del conto economico. L'accantonamento per contenziosi vari di €182.505 non esattamente classificabile nelle voci analitiche dei costi della produzione

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non vi sono fondi per trattamenti di quiescenza rappresentanti passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte, anche differite

Non ricorrono i presupposti per lo stanziamento di fondi per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e passività per imposte differite.

Il fondo dovrebbe accogliere le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Si precisa che detto fondo T.F.R. è accantonato nel rispetto della disciplina introdotta con decorrenza dall'anno 2007, in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio. La quota dell'esercizio 2017 è stata in parte versata Fondo di Tesoreria istituito presso l'Inps e in parte al fondo di previdenza complementare di categoria. L'importo esistente rappresenta il debito complessivo verso dipendenti, comprende anche la quota a carico della Regione Marche (ciò che giustifica la presenza all'attivo del relativo credito) ed è al netto dell'imposta sostitutiva sulla relativa rivalutazione.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio

del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (come nel caso di scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti già iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono stati rilevati al loro valore nominale.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Al termine dell'esercizio non sussistono poste in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €51.301 (€63.135 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	13.905	0	0	8.950	84.131	106.986
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	13.655	0	0	0	30.196	43.851
Valore di bilancio	0	0	250	0	0	8.950	53.935	63.135
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	14.000	0	0	0	0	14.000
Ammortamento dell'esercizio	0	0	4.872	0	0	0	20.962	25.834
Totale variazioni	0	0	9.128	0	0	0	-20.962	-11.834
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	9.378	0	0	8.950	32.973	51.301
Valore di bilancio	0	0	9.378	0	0	8.950	32.973	51.301

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €32.973 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	38.005	-16.790	21.215
	Oneri pluriennali su finanziamenti.	15.930	-4.172	11.758
Totale		53.935	-20.962	32.973

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €9.842.829 (€8.979.709 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.936.111	935.683	21.198.839	213.113	147.506	24.431.252
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.928	772.145	14.403.742	200.728	0	15.451.543
Valore di bilancio	1.861.183	163.538	6.795.097	12.385	147.506	8.979.709
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	17.486	1.973.411	6.436	0	1.997.333
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	196	0	0	196
Ammortamento dell'esercizio	24.011	30.845	1.073.939	5.221	0	1.134.016
Altre variazioni	0	-1	1	-1	0	-1
Totale variazioni	-24.011	-13.360	899.277	1.214	0	863.120
Valore di fine esercizio						
Costo	1.936.111	953.169	22.522.552	219.548	147.506	25.778.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.939	802.991	14.828.178	205.949	0	15.936.057
Valore di bilancio	1.837.172	150.178	7.694.374	13.599	147.506	9.842.829

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €13.599 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie di ufficio	1.744	473	2.217
	Macchine di ufficio elettroniche	10.120	951	11.071
	Arredamenti	520	-209	311
Totale		12.384	1.215	13.599

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	604.681
Attrezzature industriali e commerciali	3.839.541
Altre immobilizzazioni materiali	186.904
Immobilizzazioni in corso e acconti	147.506
Totale	4.778.632

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	331.255
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	33.867
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	119.344
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	9.890

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	Autobus Jonckheer	BNP PARIBAS	62.935	4.735	298.000	92.711	19.867	0	185.422
	Autobus Setra	MERFINA	56.409	5.155	210.000	50.167	14.000	0	145.833
Totale			119.344	9.890	508.000	142.878	33.867	0	331.255

Si riportano i sottostanti ulteriori prospetti informativi:

A) CONTRATTO	U0013871
SOCIETA'	BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS SPA
OGGETTO	AUTOBUS JONCKHEERE JDS 140 460
COSTO ACQUISTO DEL BENE	298.000,00
DECORRENZA	1 maggio 2012
DURATA	84 MESI
TERMINE	1 maggio 2019
CANONE ANTICIPATO	29.800,00
SPESE CONTRATTUALI	200,00
RATE N.	83,00
CANONE RATA	3.897,84
Valore di riscatto	2.980,00
Corrispettivo Totale	353.520,72
Costo totale compreso riscatto di cui interessi totali	356.500,72 58.300,72

Informazioni ex. Art. 2427 punto 22 codice civile

- | | |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| a) Onere finanziario effettivo attribuibile all'esercizio | 4.734,71 |
| b) Valore attuale rate canone non scadute compreso riscatto | 62.934,85 |

- c) valore di iscrizione al termine dell'esercizio qualora il bene fosse stato considerato immobilizzazione:
L'ammortamento sul valore di acquisto sarebbe stato effettuato su una durata presunta di anni 15, in considerazione della data di inizio utilizzo e pertanto avremmo avuto:

	Quota ammortamento annuo	Fondo amm.to	Residuo
Ammortamento 2012	13.244,45	13.244,45	284.755,55
Ammortamento 2013	19.866,67	33.111,12	264.888,88
Ammortamento 2014	19.866,67	52.977,79	245.022,21
Ammortamento 2015	19.866,67	72.844,46	225.155,54

Ammortamento 2016	19.866,67	92.711,13	205.288,87
Ammortamento 2017	19.866,67	112.577,80	185.422,20
Ammortamento 2018	19.866,67	132.444,47	165.555,53
Ammortamento 2019	19.866,67	152.311,14	145.688,86
Ammortamento 2020	19.866,67	172.177,81	125.822,19
Ammortamento 2021	19.866,67	192.044,48	105.955,52
Ammortamento 2022	19.866,67	211.911,15	86.088,85
Ammortamento 2023	19.866,67	231.777,82	66.222,18
Ammortamento 2024	19.866,67	251.644,49	46.355,51
Ammortamento 2025	19.866,67	271.511,16	26.488,84
Ammortamento 2026	19.866,67	291.377,83	6.622,17
Ammortamento 2027	6.622,17	298.000,00	0,00
	298.000,00		

B) CONTRATTO

2234819

SOCIETA'	MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICE AUTOBUS SETRA TARGA DP819VX
OGGETTO	
COSTO ACQUISTO DEL BENE	210.000,00
DECORRENZA	4 giugno 2013
DURATA	60 MESI
TERMINE	4 giugno 2018
CANONE ANTICIPATO	21.000,00
SPESE CONTRATTUALI	250,00
RATE N.	59,00
CANONE RATA	3.247,67
Valore di riscatto	42.000,00
Corrispettivo Totale	212.862,53
Costo totale compreso riscatto di cui interessi totali	254.862,53 44.612,53

Informazioni ex. Art. 2427 punto 22 codice civile

- a) Onere finanziario effettivo
attribuibile all'esercizio 5.154,95
- b) Valore attuale rate canone
non scadute compreso riscatto 56.409,23
- c) valore di iscrizione al termine
dell'esercizio qualora il bene fosse
stato considerato immobilizzazione:
L'ammortamento sul valore di acquisto sarebbe stato effettuato su una
durata presunta di anni 15, in considerazione della data di inizio utilizzo
e pertanto avremmo avuto:

	Quota ammortamento annuo	Fondo amm.to	Residuo
Ammortamento 2013	8.166,67	8.166,67	201.833,33
Ammortamento 2014	14.000,00	22.166,67	187.833,33
Ammortamento 2015	14.000,00	36.166,67	173.833,33
Ammortamento 2016	14.000,00	50.166,67	159.833,33
Ammortamento 2017	14.000,00	64.166,67	145.833,33
Ammortamento 2018	14.000,00	78.166,67	131.833,33

Ammortamento 2019	14.000,00	92.166,67	117.833,33
Ammortamento 2020	14.000,00	106.166,67	103.833,33
Ammortamento 2021	14.000,00	120.166,67	89.833,33
Ammortamento 2022	14.000,00	134.166,67	75.833,33
Ammortamento 2023	14.000,00	148.166,67	61.833,33
Ammortamento 2024	14.000,00	162.166,67	47.833,33
Ammortamento 2025	14.000,00	176.166,67	33.833,33
Ammortamento 2026	14.000,00	190.166,67	19.833,33
Ammortamento 2027	14.000,00	204.166,67	5.833,33
Ammortamento 2028	5.833,33	210.000,00	0,00
	210.000,00		

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €306.947 (€306.947 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	15.600	6.000	0	0	285.347	306.947	0	0
Valore di bilancio	15.600	6.000	0	0	285.347	306.947	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Valore di fine esercizio								
Costo	15.600	6.000	0	0	285.347	306.947	0	0
Valore di bilancio	15.600	6.000	0	0	285.347	306.947	0	0

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €5.404 (€5.029 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	6.867	1.838	5.029
Totale	6.867	1.838	5.029

	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	375	7.242	1.838	5.404
Totale	375	7.242	1.838	5.404

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	5.029	375	5.404	0	5.404	0
Totale crediti immobilizzati	5.029	375	5.404	0	5.404	0

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Trasfer Scarl	Fermo	01933270447	20.000	-6.385	14.542	15.600	78,00	15.600
Totale									15.600

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del codice civile, si segnala che la società non possiede partecipazioni in imprese controllate comportanti la propria responsabilità illimitata.

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Vector One Scarl	Montecosaro	01818360438	30.000	10.637	62.712	6.000	20,00	6.000
Totale									6.000

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non possiede e non ha assunto alcuna partecipazione comportante la propria responsabilità illimitata.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	Regione Marche	5.404	5.404
Totale		5.404	5.404

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si precisa che non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

	Valore contabile	Fair Value
Partecipazioni in altre imprese	285.347	285.347
Crediti verso altri	5.404	5.404

	Descrizione	Valore contabile	Fair Value
	Roma Marche Linee Srl	275.044	275.044
	Consorzio Fermo Centro	5	5
	Conai	5	5
	Alipicene Spa	2.582	2.582
	Marca Fermana	100	100

	Gal Fermano	2.000	2.000
	Asstra Marche	500	500
	Pierucci	11	11
	Terminal Marche Bus Scarl	5.100	5.100
Totale		285.347	285.347

	Descrizione	Valore contabile	Fair Value
	Credito Regione Marche TFR	0	0
	Depositi >Cauzionali	5.404	5.404
Totale		5.404	5.404

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 228.830 (€ 233.076 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	229.307	-3.881	225.426
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	3.769	-365	3.404
Totale rimanenze	233.076	-4.246	228.830

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Ai sensi dell'OIC 16 par.75 dovrebbero essere riclassificate nell'attivo circolante e pertanto valutate al minore fra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, e non essere oggetto di ammortamento.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.557.852 (€ 3.334.779 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.650.290	0	2.650.290	173.743	2.476.547
Verso imprese controllate	57	0	57	0	57
Crediti tributari	65.188	1.457	66.645		66.645
Verso altri	971.860	42.743	1.014.603	0	1.014.603
Totale	3.687.395	44.200	3.731.595	173.743	3.557.852

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.601.699	-125.152	2.476.547	2.476.547	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	57	57	57	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	107.652	-41.007	66.645	65.188	1.457	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	625.428	389.175	1.014.603	971.860	42.743	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.334.779	223.073	3.557.852	3.513.652	44.200	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante

per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale					
		Regione Marche	Regione Veneto	Regione Emilia Romagna	Regione Lazio	Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.476.547	2.462.235	1.440	240	12.632	0
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	57	57	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.645	0	0	0	0	66.645
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.014.603	825.738	0	0	0	188.865
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.557.852	3.288.030	1.440	240	12.632	255.510

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Partecipazioni in imprese collegate

Non vi sono partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.327.233 (€ 766.253 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	761.906	561.720	1.323.626
Assegni	240	-120	120
Denaro e altri valori in cassa	4.107	-620	3.487
Totale disponibilità liquide	766.253	560.980	1.327.233

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €23.191 (€27.382 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	27.382	-4.191	23.191
Totale ratei e risconti attivi	27.382	-4.191	23.191

Composizione dei ratei attivi:

Non vi sono ratei attivi.

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Tasse circolazione	6.999
	Fitti Passivi	57
	Assistenza software	1.553
	Spese assicurazioni	1.211
	Spese pubblicità	1.317
	Spese rilascio autorizz. e licenze	548
	Manutenzioni generali	249
	Canoni di leasing	9.962
	Spese sito web	17
	Oneri accessori finanziamenti	1.278
Totale		23.191

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non vi sono riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali da calcolarsi sulla base dei criteri enunciati dal principio contabile OIC 9.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si conferma che non esistono beni rivalutati ai sensi di passate leggi di rivalutazione monetaria nè beni per cui la società ha effettuato rivalutazioni economiche.

Si precisa inoltre che nessuna rivalutazione si è ritenuto di dover proporre sulla base di quanto disposto dall'art. 1 commi 889-896 della legge di stabilità 2016 del 28/12/2015 n. 208.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.446.859 (€ 2.324.490 nel precedente esercizio).

Nel dettaglio la voce 'Altre riserve' comprende soltanto la riserva straordinaria formatasi per destinazione degli utili di esercizio pregressi per euro 757.638 complessivi.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.108.178	0	0	0
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
Riserva legale	28.656	0	0	11.223
Riserve statutarie	0	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	544.413	0	0	213.225
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	1
Totale altre riserve	544.413	0	0	213.226
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-581.205	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	224.448	0	-224.448	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	2.324.490	0	-224.448	224.449

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.108.178
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0		0
Riserva legale	0	0		39.879
Riserve statutarie	0	0		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		757.638
Riserva da deroghe ex articolo	0	0		0

2423 codice civile				
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0		0
Varie altre riserve	0	0		1
Totale altre riserve	0	0		757.639
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-581.205
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	122.368	122.368
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	0		0
Totale Patrimonio netto	0	0	122.368	2.446.859

	Descrizione	Importo
	Arrotondamenti Euro	1
Totale		1

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.108.178	0	0	0
Riserva legale	18.003	0	0	10.653
Altre riserve				
Riserva straordinaria	342.012	0	0	202.401
Varie altre riserve	-1	0	0	1
Totale altre riserve	342.011	0	0	202.402
Utili (perdite) portati a nuovo	-581.205	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	213.053	0	-213.053	0
Totale Patrimonio netto	2.100.040	0	-213.053	213.055

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.108.178
Riserva legale	0	0		28.656
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		544.413
Varie altre riserve	0	0		0
Totale altre riserve	0	0		544.413
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-581.205
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	224.448	224.448
Totale Patrimonio netto	0	0	224.448	2.324.490

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	2.108.178	Sottoscrizione iniziale soci ed aumenti successivi di capitale	B	0	0	0
Riserva legale	39.879	Utili esercizi 2009 (3.741), 2012 (8.218), 2013 (965), 2014 (5.079), 2015 (10.653) e 2016 (11.223).	A - B Utilizzabile per copertura perdite di esercizio. Non distribuibile.	39.879	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	757.638	Utili 2008 4, 2009 71.064, 2012 156.130, 2013 18.328, 2014 96.486, 2015 202.401 e 2016 213.225	A - B Utilizzabile per copertura perdite. Parzialmente distribuibile.	757.638	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	757.639			757.638	0	0
Totale	2.905.696			797.517	0	0
Quota non distribuibile				621.084		
Residua quota distribuibile				176.433		
Legenda: A: per aumento di						

capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni
	Arrotondamenti Euro	1	Arrotondamenti Euro	Nessuna
Totale		1		

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non vi sono informazioni da indicare sulla base di quanto richiesto dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non vi sono riserve da rivalutazione monetaria o economica.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €431.444 (€294.068 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	294.068	294.068
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	183.244	183.244
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	45.867	45.867
Altre variazioni	0	0	0	-1	-1
Totale variazioni	0	0	0	137.376	137.376
Valore di fine esercizio	0	0	0	431.444	431.444

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.146.366 (€1.341.457 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.341.457
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.233
Utilizzo nell'esercizio	217.324
Totale variazioni	-195.091
Valore di fine esercizio	1.146.366

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.975.886 (€ 5.346.306 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.425.403	349.709	3.775.112
Debiti verso fornitori	1.105.673	1.041.224	2.146.897
Debiti verso imprese controllate	20.811	-7.022	13.789
Debiti tributari	97.728	18.661	116.389
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	238.781	1.887	240.668
Altri debiti	457.910	225.121	683.031
Totale	5.346.306	1.629.580	6.975.886

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.425.403	349.709	3.775.112	915.724	2.859.388	400.075
Debiti verso fornitori	1.105.673	1.041.224	2.146.897	2.146.897	0	0
Debiti verso imprese controllate	20.811	-7.022	13.789	13.789	0	0
Debiti tributari	97.728	18.661	116.389	116.389	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	238.781	1.887	240.668	240.668	0	0
Altri debiti	457.910	225.121	683.031	683.031	0	0
Totale debiti	5.346.306	1.629.580	6.975.886	4.116.498	2.859.388	400.075

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale			
		Regione Marche	Resto Italia	Eestero
Debiti verso banche	3.775.112	3.480.642	294.470	0
Debiti verso fornitori	2.146.897	741.265	1.401.056	4.576
Debiti verso imprese controllate	13.789	13.789	0	0
Debiti tributari	116.389	0	116.389	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	240.668	0	240.668	0
Altri debiti	683.031	680.075	2.956	0
Debiti	6.975.886	4.915.771	2.055.539	4.576

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	744.285	744.285	3.030.827	3.775.112
Debiti verso fornitori	0	0	2.146.897	2.146.897
Debiti verso imprese controllate	0	0	13.789	13.789
Debiti tributari	0	0	116.389	116.389
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	240.668	240.668
Altri debiti	0	0	683.031	683.031
Totale debiti	744.285	744.285	6.231.601	6.975.886

Relativamente ai debiti di finanziamento si evidenzia quanto segue:

Nel corso dell'anno 2012 è stato contratto il seguente finanziamento chirografario non assistito da alcuna garanzia ipotecaria:

- n. 2168714 Mercedes Benz Financial Services (mediante subentro all'originario debitore ditta Eurobus s.r.l.) di €206.190 estinguibile in 62 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 18/1/2018, che residua al 31/12/2017 per €3.656.

Nel corso dell'anno 2014 è stato contratto il seguente finanziamento chirografario non assistito da alcuna garanzia ipotecaria:

- n. 741674019/88 Monte dei Paschi di Siena S.p.A. di € 400.000 estinguibile in 10 rate semestrali posticipate con scadenza dell'ultima rata il 31/12/2019 che residua al 31/12/2017 per euro 169.099.

Nel corso dell'anno 2015 sono stati contratti i seguenti finanziamenti chirografari non assistiti da alcuna garanzia ipotecaria:

- n. 2286032 Mercedes Benz Service di euro 425.000 estinguibile in n. 84 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 26/01/2022, che residua al 31/12/2017 per euro 265.212;
- n. 2015/11739 della Cassa di Risparmio di Fermo di euro 400.000 estinguibile in n. 60 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 31/05/2020, che residua al 31/12/2017 per euro 201.005;
- n. 004/01088294 della Ubi Banca di euro 1.000.000 estinguibile in n. 60 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 26/06/2020, che residua al 31/12/2017 per euro 509.317.

Nel corso dell'anno 2016 sono stati contratti i seguenti finanziamenti chirografari non assistiti da alcuna garanzia ipotecaria:

- n. 321-03928676 della BPER (Banca Popolare Emilia Romagna) di euro 600.000 estinguibile in n. 84 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 28/06/2023, che residua al 31/12/2017 per euro 476.329;
- n. CP - 1630462 delle BNL (Banca Nazionale del Lavoro) di euro 350.000 estinguibile in n. 5

rate trimestrali posticipate con scadenza dell'ultima rata il 18/02/2018, che residua al 31/12/2017 per euro 70.000.

Nel corso dell'anno 2017 sono stati contratti i seguenti finanziamenti chirografari non assistiti da alcuna garanzia ipotecaria:

- n. 321-03972715 della BPER (Banca Popolare Emilia Romagna) di euro 350.000 estinguibile in n. 84 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 17/02/2024, che residua al 31/12/2017 per euro 310.607;
- n. 2017/28389 della Cassa di Risparmio di Fermo di euro 1.000.000 estinguibile in n. 60 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 01/12/2022, che residua al 31/12/2017 per l'intero importo;
- n.4041724177 della Nissan Finanziaria Rci Banque di euro 26.444 estinguibile in n. 37 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 30/09/2020 che residua al 31/12/2017 per euro 25.602.

In ordine ai debiti assistiti da garanzie reali si precisa che gli stessi sono rappresentati unicamente da un contratto di finanziamento fondiario stipulato in data 21 dicembre 2012 dal notaio F. Ciuccarelli di Fermo (rep. 34660 - racc. 12814) concluso con la Cassa di Risparmio di Fermo S.p.A. per un importo di euro 1.150.000, scadente il 31 dicembre 2025, della durata di anni 13, rimborsabile in numero 156 rate mensili posticipate, a tasso variabile. Tale finanziamento è assistito da una garanzia ipotecaria su beni immobili di proprietà aziendale per euro 3.000.000; al 31 dicembre 2017 la società ha un debito residuo in linea capitale di euro 744.285, di cui euro 657.921 scadenti oltre l'esercizio successivo.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

Circa le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile, che ricomprendono anche quelli effettuati dai soggetti che esercitano l'attività di finanziamento e controllo, si precisa che al 31 dicembre 2017 non vi sono operazioni di finanziamento in essere.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società non ha attivato alcuna operazione di ristrutturazione dei debiti, debiti che vengono comunque riportati:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	2.146.897	2.146.897	0	100,00
Debiti verso banche	0	0	3.775.112	3.775.112	0	100,00
Debiti verso imprese controllate	0	0	13.789	13.789	0	100,00
Debiti tributari	0	0	116.389	116.389	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	240.668	240.668	0	100,00
Altri Debiti	0	0	683.031	683.031	0	100,00
Totale	0	0	6.975.886	6.975.886	0	100,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €4.343.032 (€4.409.989 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	976	820	1.796
Risconti passivi	4.409.013	-67.777	4.341.236
Totale ratei e risconti passivi	4.409.989	-66.957	4.343.032

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi Passivi su finanziamenti	1.796
Totale		1.796

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Ricavi T.P.L. - Proventi della linea	541.831
	Ricavi T.P.L. - Agevolazioni Tariffarie	71.348
	Ricavi da pubblicità	1.470
	Contributi conto investimenti	3.725.684
	Spese Pubblicità	455
	Spese software	448
Totale		4.341.236

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Trasporto Pubblico Locale	6.730.320
	Trasporto Pubblico Nazionale	418.054
	Fuori Linea	1.141.584
	Altri Ricavi	40.065
Totale		8.330.023

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Regione Marche	8.226.660
	Italia	103.363
Totale		8.330.023

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €1.690.504 (€1.679.346 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	825.903	37.918	863.821
Altri			
Rimborsi spese	188.296	17.181	205.477
Plusvalenze di natura non finanziaria	37.000	-31.327	5.673
Sopravvenienze e insussistenze attive	39.611	7.290	46.901
Contributi in conto capitale (quote)	588.536	-19.904	568.632
Totale altri	853.443	-26.760	826.683
Totale altri ricavi e proventi	1.679.346	11.158	1.690.504

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.260.526 (€1.166.044 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	682	289	971
Servizi per pulizie	105.205	-17.075	88.130
Noleggio altri vettori	89.920	-795	89.125
Energia elettrica	23.883	-3.242	20.641
Infomobilità	11.169	333	11.502
Acqua	16.480	6.625	23.105
Spese di manutenzione e riparazione	243.642	85.444	329.086
Canone assistenza software	34.228	6.752	40.980
Compensi agli amministratori	24.147	-79	24.068
Compensi a sindaci e revisori	22.880	-1.924	20.956
Visite Mediche	28.510	-3.770	24.740
Provvigioni passive	1.162	254	1.416
Professionisti	31.849	6.697	38.546
Servizi di Vigilanza	5.047	20.775	25.822
Pratiche Automobilistiche	5.207	29.101	34.308
Spese telefoniche	37.439	-2.555	34.884
Servizi adempimenti ex. L. .626	9.027	2.151	11.178

Assicurazioni	218.020	-14.863	203.157
Spese di viaggio e trasferta	132.282	-1.936	130.346
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	9.027	8.875	17.902
Altri	116.238	-26.575	89.663
Totale	1.166.044	94.482	1.260.526

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €179.626 (€188.716 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	97.154	-9.466	87.688
Canoni di leasing beni mobili	91.562	376	91.938
Totale	188.716	-9.090	179.626

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €630.071 (€604.239 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tasse Circolazione automezzi	53.225	-965	52.260
ICI/IMU	13.876	0	13.876
Contributo funzionamento società consortili	423.168	23.965	447.133
Diritti camerali	2.007	-75	1.932
Perdite su crediti	0	11.828	11.828
Abbonamenti riviste e giornali	791	80	871
Sopravvenienze e insussistenze passive	17.771	868	18.639
Minusvalenze di natura non finanziaria	22.857	-22.857	0
Altri oneri di gestione	70.544	12.988	83.532
Totale	604.239	25.832	630.071

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si precisa che

la società non ha percepito proventi da partecipazione diversi di dividendi. Si evidenzia che la società ha percepito dividendi per euro 21.264 distribuiti alla società Roma Marche Linee Srl.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	112.318
Altri	27
Totale	112.345

Utili e perdite su cambi

La società non ha conseguito utili o perdite su cambi.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si ritiene di non dover effettuare alcuna segnalazione.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si ritiene di non dover effettuare alcuna segnalazione.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	918	0	0	0	
IRAP	27.675	0	0	0	
Totale	28.593	0	0	0	

Si precisa che le imposte differite dovrebbero contenere anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del ‘Fondo imposte differite’ che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

Si ricorda, come già fatto negli scorsi esercizi, che l’art. 3 comma 1 della legge 28/12/1995 n. 549

ha abolito i finanziamenti dello Stato in favore delle Regioni a statuto ordinario previsti dalla tabella B allegata alla medesima legge, tra i quali quelli di cui al Fondo Nazionale Trasporti di cui all'art. 9 della legge 10/04/1981 n. 151. La stessa legge finanziaria per il 1996 e quelle successive non hanno pertanto più fissato l'importo del Fondo Nazionale Trasporti, delegando in ogni caso le Regioni all'erogazione dei relativi contributi.

Sul punto la Direzione Generale delle Entrate Div. VI con risoluzione 8.10.97 n. 202/E/6-582, sollecitata dalla Federtrasporti, ha ribadito che le suddette somme già provenienti dal soppresso F.N.T. ed erogate dalla Provincia di Fermo su delega della Regione, hanno la stessa natura e conseguentemente si rende applicabile la medesima disciplina fiscale prevista per le somme erogate dal citato F.N.T..

Per l'esercizio 2017, anche sulla base delle considerazioni sopra esposte, la società ha rilevato l'imposta sul reddito delle società IRES per l'importo di euro 918 utilizzando in compensazione, nei limiti di legge, le perdite fiscali pregresse riportabili.

E' stata calcolata ed imputata al bilancio anche l'Irap per euro 27.675 considerando prudenzialmente gli stessi contributi regionali come soggetti a tassazione anche alla luce della Risoluzione 28/1/2000 n. 8/E del Ministero delle Finanze e della Circolare Ministeriale n. 148/E del 26/7/2000.

Nel rispetto dell'art. 2427 Codice Civile, comma 1 n.14 e del principio contabile relativo, si precisa quanto segue:

- a) le imposte sul reddito (Ires ed Irap) sono state appostate nel rispetto del principio di competenza;
- b) i debiti tributari esposti in bilancio riguardano essenzialmente le ritenute di acconto Irpef operate quali sostituti d'imposta;
- c) in bilancio risultano appostati crediti tributari per totali Euro 66.645 di cui credito d'imposta accisa gasolio per euro 38.754 ed altri crediti per euro 27.891;
- d) non vi sono rettifiche di valore ed accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Come già segnalato la società non ha rilevato imposte anticipate e non ha l'onere di rilevare le imposte differite. Nella successiva tabella si indicano le perdite fiscali riportabili per le quali si è ritenuto non sussistere i presupposti per l'iscrizione di imposte anticipate:

	Esercizio corrente - Ammontare	Esercizio precedente - Ammontare
Perdite fiscali:		
dell'esercizio	0	0
di esercizi precedenti	890.262	1.076.721

Totale perdite fiscali	890.262	1.076.721
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	0

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

IMPOSTA REGIONALE - IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione **241.266**

	Variazioni Incrementative	Variazioni Diminutive	
Servizi (compensi e oneri amministratori)	31.319		
Compensi lavoro autonomo occasionale	7.714		
Spese per il personale	4.779.764		
Svalutazione e perdite su crediti	17.356		
Svalutazioni ed accantonamenti (già in B7)	0		
Svalutazioni ed accantonamenti (già in B12)	182.505		
Imposta Municipale Immobili	13.876		
Interessi canonici di leasing	8.845		
Proventi straordinari non correlati (già in A5)		21.492	
Oneri straordinari non correlati (già in B14)	8.899		
<i>Totali Variazioni</i>	<i>5.050.278</i>	<i>21.492</i>	
 <i>IMPONIBILE FISCALE TEORICO</i>			 <i>5.270.052</i>
<i>ONERE FISCALE TEORICO 4,73%</i>	<i>4,73%</i>		<i>249.273</i>
 Costi non documentati e/o non inerenti	 5.380		
Imposte non inerenti	1		
Utilizzo fondi rischi e spese		26.371	
Contributi pubblici rinnovo C.C.N.L. e malattia		50.853	
Contributo accisa gasolio		132.513	
Assicurazioni Inail		41.000	
Effetto cuneo fiscale		1.675.975	
Ulteriore deduzione dipendenti tempo indeterminato		2.763.622	
<i>Totali Ulteriori Variazioni</i>	<i>5.380</i>	<i>4.690.334</i>	
<i>IMPONIBILE IRAP</i>			<i>585.098</i>
<i>IRAP DOVUTA</i>	<i>4,73%</i>		<i>27.675</i>

IMPOSTA SUL REDDITO - IRES

	Variazioni	Fiscali 2017
Utile di esercizio	122.368,25	

Variazioni in diminuzione		Variazioni in aumento	
		Redditi fondiari	2.976,00
Spese rappresentanza		Spese rappresentanza 2017	3.707,33
Spese rappresentanza 2017	2.928,25	Compensi amministratori	2.103,46
Compensi amministratori	0,00	contributi associativi	0,00
Contributi associativi	0,00		
Maggiorazione ammortamenti 40%	100.920,03	ammortamenti	5.733,82
		spese autovetture	10.791,98
Ammortamenti non dedotti anni precedenti (vendite 2017)	0,00	liberalità	2.636,36
Dividendi	20.200,80	imposte non deducibili	28.594,43
Credito imposta carburanti IMU	132.512,54	IMU	13.876,00
	709,17	perdite su crediti	0,00
		altre spese non deducibili	12.075,75
Utilizzo fondi:		Costi fiscalmente non documentati.	893,27
fondo spese future profess.	20.080,03	Accan.fondi rischi contenzioso	55.004,80
fondo spese future dipend.	3.075,37	Accan.fondi rischi TFR	738,70
fondo diff.retributive	3.215,35	Accan.fondi spese future	0,00
fondo sval.crediti tassato	1.550,00	Accan.fondi rischi	127.500,00
	0,00	Accan.svalut.crediti	5.527,60
<i>Risconti finali:</i>		<i>Risconti iniziali:</i>	
<i>bolli autobus</i>	6.550,92	<i>bolli autobus</i>	4.609,69
<i>bolli autocarri</i>	24,57	<i>bolli autocarri</i>	24,78
<i>imposte</i>		<i>imposte</i>	0,00
<i>ratei imposte iniziali</i>	112,43	<i>ratei imposte finali</i>	704,70
Sopravvenienze attive 21.469,31 - 1550,00	19.919,31	sopravvenienze passive	8.898,90
Irap 10%	4.281,00		
Irap dipend.	11.963,00		
Totali	328.042,77		286.397,57

Utile fiscale	80.723,05
Reddito fiscale arrotondato	80.723,
Liberalità Onlus	1.614
Reddito Netto	79.109
Perdite compensabili	63.287
Imponibile lordo ACE	15.822
Ace	11.998,
Imponibile	3.824
Ires	918

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
Uomini (numero)	1	4	6	90
Donne (numero)	0	0	4	1
Età media	59	57	48	48
Anzianità lavorativa	37	35	19	14
Contratto a tempo indeterminato	1	4	9	81
Contratto a tempo determinato	0	0	1	10
Titolo di studio: Laurea	0	1	3	0
Titolo di studio: Diploma	1	3	7	12
Titolo di studio: Licenza media	0	0	0	79

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato						
Dirigenti	1	0	0	0	1	1
Quadri	4	0	0	0	4	4
Impiegati	9	0	0	0	9	9
Operai	85	0	6	0	79	83
Totale con contratto a tempo indeterminato	99	0	6	0	93	97
Personale con contratto a tempo determinato						
Impiegati	1	1	0	0	2	1
Operai	5	22	14	0	13	8
Totale con contratto a tempo determinato	6	23	14	0	15	9
Altro personale						
Totale	105	23	20	0	108	106

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	10
Operai	91
Totale Dipendenti	106

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile (si evidenzia per l'organo amministrativo che l'importo indicato in tabella si riferisce al compenso lordo spettante pari ad euro 24.068. Per determinare il complessivo onere della società vanno aggiunti i rimborsi erogati per euro 2.950, gli oneri contributivi pari ad euro 4.164 e gli oneri assicurativi Inail per euro 137):

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.068	20.956

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Essendo il ruolo di revisione svolto dal collegio sindacale non vi sono informazioni da segnalare concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile.

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto seguente:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	Azioni Ordinarie	121.860	2.108.178	0	0	121.860	2.108.178
Totale		121.860	2.108.178	0	0	121.860	2.108.178

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso i titoli di cui fornire le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari di cui fornire le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	123.584
Garanzie	3.010.000
di cui reali	3.000.000
Passività potenziali	2.061.004

Impegni

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

I beni di terzi sono rilevati in funzione della loro natura al valore nominale (es. titoli a reddito fisso non quotati), al valore corrente di mercato (es. beni, azioni, titoli a reddito fisso quotati) o al valore desunto dalla documentazione.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale, sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio. Si chiarisce che non vi sono impegni e/o conti d'ordine verso società collegate, controllate e/o controllanti.

Tra gli impegni si evidenzia l'importo di euro 123.584 corrispondente ai canoni, compreso il prezzo di riscatto, ancora da corrispondere in relazione ai contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2017, e precisamente euro 65.346 in relazione al contratto concluso nel 2012 con la società BNL Leasing, ed euro 58.238 in relazione al contratto concluso nel corso del 2013 con la società Mercedes Benz Financial Services, e tra i beni di terzi presso l'impresa la somma di euro 508.000 corrispondente al valore degli autobus oggetto dei contratti di locazione suddetti rispettivamente pari ad euro 298.000 e ad euro 210.000.

Garanzie

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata o, se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto.

a) garanzie reali prestate:

- garanzia ipotecaria per € 3.000.000 gravanti su immobili di proprietà aziendale concessa a favore della Cassa di Risparmio di Fermo per finanziamenti a favore della Steat Spa medesima.

b) garanzie personali:

è stata rilasciata una garanzia fidejussoria per euro 10.000 a favore della società DKV a fronte dell'utilizzo di carte di credito estero.

Passività potenziali

Come per l'anno precedente si segnala che su tutti gli autobus, attrezzature e immobili acquistati con il contributo della Regione Marche grava un vincolo di inalienabilità. Pertanto nel caso di mancato rispetto totale di tale vincolo il valore dello stesso al 31/12/2017, e cioè le somme eventualmente da restituire alla Regione, ammonterebbero ad euro 2.061.004 relativamente ai contributi contabilizzati successivamente all'esercizio 1997.

Per ulteriori rischi ed oneri si è proceduto, ove necessario, agli opportuni accantonamenti in bilancio.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui fornire le informazioni richieste dall'art. 2447 bis del codice civile.

Non vi sono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui fornire informazioni ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile.

Operazioni con parti correlate

In merito al disposto dell'art. 2427 codice civile, comma primo, n. 22-bis, ed a livello del principio di revisione n. 550, si precisa che per l'anno 2017 la società può essere considerata correlata alle seguenti entità:

- Trasfer Scarl;
- Provincia di Fermo (socio di maggioranza)

 Può essere altresì considerata correlata ai componenti degli organi aziendali ed alla direzione dell'esercizio.

Circa altre figure potenzialmente considerabili parti correlate (dirigenti, familiari, ecc.) precisiamo che con le stesse non è stata conclusa alcuna operazione rilevante.

Per ciò che concerne la Trasfer Scarl, precisiamo che le operazioni sono senza dubbio rilevanti e possiamo affermare non concluse a normali condizioni di mercato in ordine ai corrispettivi e/o in ordine alle motivazioni sottostanti. Sul punto rinviamo a quanto sempre sostenuto dalla società in ordine al fatto che i servizi prestati allora direttamente dalla Steat Spa (oggi con l'interposizione della Trasfer Scarl) non hanno una equa remunerazione sulla base di quanto disposto dai relativi contratti di servizio.

La Trasfer Scarl ha in corso con la Provincia di Fermo (cui in seguito è subentrata la Regione Marche) un contratto di servizio concluso il 28 giugno 2007 della durata di anni sei con il quale viene disciplinato lo svolgimento del T.P.L. extraurbano nel bacino di Fermo e con il Comune di Fermo un contratto di servizio siglato il 29 giugno 2007 con il quale viene istituito il servizio urbano del medesimo Comune. Tali contratti, attualmente in regime di prorogatio, prevedono la disciplina normativa ed economica dei servizi, e sono assoggettati ad evoluzione in ordine alle modifiche operative che si verificano, modifiche che possono riguardare sia le percorrenze chilometriche che l'entità dei corrispettivi. La Trasfer Scarl, titolare dei servizi, è una società consortile che ripartisce gli stessi in capo ai soci provvedendo da un lato alla percezione delle somme erogate dagli enti affidanti e all'incasso dei proventi della linea, e dall'altro al pagamento delle prestazioni dei soci. Precisiamo quindi che le prestazioni inerenti il rapporto complessivamente intrattenuto con la Trasfer Scarl ha comportato per la società un volume di operazioni complessive di euro 5.774.172 quale somma algebrica tra i costi sostenuti per euro 464.824 ed i ricavi conseguiti per euro 6.238.996 questi corrispondenti al 69,32 % della voce A1 del conto economico.

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non sono state effettuate operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci della società. In ordine alle operazioni con i soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali si espongono di seguito gli importi complessivi delle operazioni suddette, oltre a quanto sotto precisato in ordine alle operazioni con parti correlate:

	OPERAZIONI ATTIVE	
SOCIO	TIPOLOGIA SERVIZIO	IMPORTO COMPLESSIVO
Amministrazione Provinciale Fermo	Noleggio autobus	300
Comune di Amandola	Noleggio autobus	2.600
Comune di Massa Fermana	Servizio scuolabus	31.720
	Noleggio autobus	614
	TOTALE	32.334
Comune di Montappone	Noleggio autobus	736
Comune di Monte San Martino	Rimborso costi del personale	5.668
Comune di Monte Urano	Servizio scuolabus	65.374

Comune di Porto San Giorgio	Servizio T.P.L. Urbano	89.592
	Intensificazione servizio urbano	1.362
	Servizi bus navetta	2.538
	TOTALE	93.492
Comune di Porto Sant'Elpidio	Servizio T.P.L. Urbano	82.678
	Contributo x conguaglio introiti	32.553
	Servizi bus navetta	396
	Rimborso tariffa agevolata	45
	TOTALE	115.672
Comune di Torre San Patrizio	Servizio scuolabus	27.260
	Noleggio autobus	682
	TOTALE	27.942
TOTALE GENERALE		344.118
OPERAZIONI PASSIVE		
SOCIO	TIPOLOGIA SERVIZIO	IMPORTO COMPLESSIVO
Comune di Monte San Martino	Fitti passivi	1.800

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In ordine al disposto dell'art. 2427 codice civile, comma primo, n. 22-Ter, precisiamo che non vi sono accordi non risultanti dal bilancio i cui rischi o benefici siano significativi. Segnaliamo che la Steat Spa è socia della società consortile Trasfer Scarl che è stata costituita con lo scopo di gestire il contratto di servizio del T.P.L. nel bacino di utenza di Fermo. Gli effetti di tale accordo sono però esattamente compresi nel bilancio d'esercizio ed indicati nello stato patrimoniale per ciò che concerne l'aspetto finanziario. Non vi sono rischi o benefici particolari derivanti dal suddetto rapporto ed in proposito rinviamo sia a quanto sopra indicato nel capitolo dedicato alle parti correlate, sia alle nostre osservazioni sulla continuità aziendale illustrate nella relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22

quinquies e 22 sexies del codice civile. Si precisa che la società è oggetto di consolidamento da parte dell'Ente locale socio di maggioranza Provincia di Fermo.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	PROVINCIA DI FERMO
Città (se in Italia) o stato estero	FERMO
Codice fiscale (per imprese italiane)	90038780442
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Fermo Viale Trento n. 113/119

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede dell'Ente sopra indicata.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si precisa che la società non ha in essere alcuno strumento finanziario derivato.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative

Nessuna comunicazione si rende necessaria in merito non essendo la società una start up innovativa.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- a riserva ordinaria per euro 6.119
- a riserva straordinaria per l'eccedenza di euro 116.249

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

L'Organo Amministrativo

ALESSANDRINI FABIANO

BERNARDINI ROSANNA

BARATTO DOMENICO

CORRADI EMANUELE

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Tomassini Massimo dottore commercialista incaricato al deposito, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.