

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	FERMO
Codice Fiscale	01090950443
Numero Rea	FERMO 112210
P.I.	01090950443
Capitale Sociale Euro	2.108.178 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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.148	9.378
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	8.950	8.950
7) altre	18.943	32.973
Totale immobilizzazioni immateriali	45.041	51.301
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.884.551	1.837.172
2) impianti e macchinario	229.653	150.178
3) attrezzature industriali e commerciali	7.403.911	7.694.374
4) altri beni	18.054	13.599
5) immobilizzazioni in corso e acconti	147.506	147.506
Totale immobilizzazioni materiali	9.683.675	9.842.829
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	15.600	15.600
b) imprese collegate	14.499	6.000
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	12.815	285.347
Totale partecipazioni	42.914	306.947
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.827	5.404
Totale crediti verso altri	7.827	5.404
Totale crediti	7.827	5.404
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	50.741	312.351
Totale immobilizzazioni (B)	9.779.457	10.206.481
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	227.955	225.426
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	10.284	3.404
Totale rimanenze	238.239	228.830
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.403.874	2.476.547

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.403.874	2.476.547
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	46	57
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	46	57
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.653	65.188
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.457
Totale crediti tributari	115.653	66.645
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	914.327	971.860
esigibili oltre l'esercizio successivo	56.698	42.743
Totale crediti verso altri	971.025	1.014.603
Totale crediti	3.490.598	3.557.852
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.293.180	1.323.626
2) assegni	0	120
3) danaro e valori in cassa	4.666	3.487
Totale disponibilità liquide	1.297.846	1.327.233
Totale attivo circolante (C)	5.026.683	5.113.915
D) Ratei e risconti	13.087	23.191
Totale attivo	14.819.227	15.343.587
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.108.178	2.108.178
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	45.998	39.879
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	873.887	757.638
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	873.887	757.639
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	65.020	122.368
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.511.878	2.446.859
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	476.466	431.444
Totale fondi per rischi ed oneri	476.466	431.444
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.054.807	1.146.366
D) Debiti		
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.169.642	915.724
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.195.970	2.859.388
Totale debiti verso banche	4.365.612	3.775.112
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.318	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	2.318	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.573.857	2.146.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.573.857	2.146.897
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.292	13.789
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	12.292	13.789
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.955	116.389
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	96.955	116.389
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.276	240.668
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	228.276	240.668
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	436.335	683.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	436.335	683.031
Totale debiti	6.715.645	6.975.886
E) Ratei e risconti	4.060.431	4.343.032
Totale passivo	14.819.227	15.343.587

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.294.658	8.330.023
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	6.880	(365)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	888.543	863.821
altri	924.392	826.683
Totale altri ricavi e proventi	1.812.935	1.690.504
Totale valore della produzione	10.114.473	10.020.162
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.706.156	1.577.145
7) per servizi	1.572.249	1.260.526
8) per godimento di beni di terzi	161.702	179.626
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.460.858	3.471.715
b) oneri sociali	965.220	952.440
c) trattamento di fine rapporto	237.245	244.092
d) trattamento di quiescenza e simili	40.107	41.971
e) altri costi	86.660	69.546
Totale costi per il personale	4.790.090	4.779.764
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.882	25.834
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.198.418	1.134.016
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.801	5.528
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.233.101	1.165.378
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.529)	3.881
12) accantonamenti per rischi	18.100	182.505
14) oneri diversi di gestione	599.377	630.071
Totale costi della produzione	10.078.246	9.778.896
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.227	241.266
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	150.236	21.264
Totale proventi da partecipazioni	150.236	21.264
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.730	776
Totale proventi diversi dai precedenti	1.730	776
Totale altri proventi finanziari	1.730	776
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	108.705	112.345
Totale interessi e altri oneri finanziari	108.705	112.345
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	43.261	(90.305)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	79.488	150.961
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	14.468	28.593
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.468	28.593
21) Utile (perdita) dell'esercizio	65.020	122.368

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	65.020	122.368
Imposte sul reddito	14.468	28.593
Interessi passivi/(attivi)	106.975	111.569
(Dividendi)	0	(21.264)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(170.447)	(5.673)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	16.016	235.593
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	125.050	205.477
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.225.300	1.159.850
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(21.704)	5.528
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.328.646	1.370.855
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.344.662	1.606.448
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.409)	4.246
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	125.733	120.824
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	18.015	(190.482)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.104	4.191
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(282.422)	(67.776)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(161.837)	(108.010)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(299.816)	(237.007)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.044.846	1.369.441
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(107.154)	(110.750)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.535)	(30.160)
Dividendi incassati	0	21.264
(Utilizzo dei fondi)	(142.082)	(263.191)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(253.771)	(382.837)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	791.075	986.604
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.734.079)	(765.627)
Disinvestimenti	47.450	4.669
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(17.372)	(14.000)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(21.933)	(375)
Disinvestimenti	314.973	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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 di investimento (B)	(1.410.961)	(775.333)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(81.586)
Accensione finanziamenti	1.707.000	1.376.444
(Rimborso finanziamenti)	(1.116.500)	(945.149)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	590.499	349.709
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(29.387)	560.980
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.323.626	761.906
Assegni	120	240
Danaro e valori in cassa	3.487	4.107
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.327.233	766.253
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.293.180	1.323.626
Assegni	0	120
Danaro e valori in cassa	4.666	3.487
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.297.846	1.327.233
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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 65.020.

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.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non è stato necessario provvedere 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 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 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
- Maria Gabriella Caliandro, Consigliere

Il Collegio sindacale è così costituito:

- Alfredo Vitellozzi, Presidente
- Elsa Corpetti, Sindaco effettivo
- Roberto Vittori, Sindaco effettivo
- Giuliano Ferri, Sindaco supplente
- Ambra Fenni, 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 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 extraurbano della Provincia di Fermo e 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). Nel corso dell'anno sono cessati i servizi svolti a favore delle società partecipate Roma Marche Linee Srl e Vector One Scarl.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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, non è stato necessario provvedere a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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.

Note sull'applicazione del D.Lgs. 139/2015

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 degli anni 2016, 2017 e 2018, 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. Non si è reso necessario procedere all'applicazione di tale principio.

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. Non vi sono, ai sensi dell'OIC 26 par. 33, acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato da iscriversi al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

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, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile. Nel corso del 2018 sono state operate delle capitalizzazioni per spese di completamento del deposito di Porto Sant'Elpidio.

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

Non vi sono immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito da iscriversi, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, 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 2018 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 sono 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 sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

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, 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 immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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:

- Giugno Mercedes 0530 Citaro FS949UX/280(Usato) 5,8333%
- Giugno Mercedes 0530 Citaro FS955UX/279(Usato) 5,8333%
- Giugno SETRA S416HDH ER972FY/248 (riscatto leasing) 5,8333%
- Agosto IVECO SB/MINIL FR880KJ/281 (Nuovo) 2,7777%
- Agosto IVECO SB/MINIL FR881KJ/282 (Nuovo) 2,7777%
- Agosto IVECO SB/MINIL FR882KJ/283 (Nuovo) 2,7777%
- Agosto IVECO SB/MINIL FR883KJ/284(Nuovo) 2,7777%
- Agosto IVECO SB/MINIL FR884KJ/285(Nuovo) 2,7777%
- Ottobre SETRA S317UL FT003XH/286(Usato) .. 2,50%
- Dicembre IRIZAR 16S FT886Vp/287 (Nuovo Immatricolato 2019) 0,00%

Qui dei 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 1.225.300 totali, di cui euro 26.882 per beni immateriali ed euro 1.198.418 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

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

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 sulla base del precedente principio contabile. Non si è reso necessario procedere all'applicazione di tale principio.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

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.

Non vi sono titoli iscritti nell'attivo circolante nel bilancio chiuso al 31/12/2018, valutati al valore di iscrizione ai sensi della disposizione contenuta nell'art. 20-quater del D.L. n. 119/2018 (che consente di derogare al criterio ordinario di valutazione prescritto dal codice civile, sussistendo le condizioni per le quali le differenze tra valore di mercato e valore di iscrizione non derivano da perdite durevoli di valore).

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.

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 (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali 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 di un 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 178.359. In particolare il Fondo si riferisce a crediti verso clienti (voce C II 1 dell'attivo) esigibili entro l'esercizio successivo per euro 146.521, a Crediti V/Altri esigibili entro l'esercizio successivo (CII5 q<) per euro 30.000 e ad Immobilizzazioni finanziarie esigibili oltre l'esercizio successivo (BIII2d-bis>) per euro 1.838. Nel corso del 2018 è stata imputata al punto B 10 d) del conto economico una svalutazione dei crediti per € 7.801. 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 01/01/2018-31/12/2018, ad euro 2.222.926 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 247.246 e rimborsi della Provincia di Fermo per euro 1.983 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.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

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 iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti 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' dovrebbe accogliere 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 che 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 dell'attivo circolante 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

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Non vi è una gestione accentrata della tesoreria di gruppo.

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: € 13.087 totali, di cui € 6.696 per tasse di circolazione, € 57 per fitti passivi, € 846 per assistenza e aggiornamento software, € 492 per assicurazioni, € 513 per pubblicità, € 591 per rilascio autorizzazioni e licenze, € 75 per manutenzioni generali, € 1.155 per canoni leasing, € 20 per spese sito web ed € 2.642 per oneri accessori su finanziamenti.

Ratei passivi: € 5.128 totali, di cui euro 1.617 per interessi maturati su rate di finanziamento ed € 3.511 per canoni di assistenza software.

Risconti passivi: € 627.815, di cui € 552.663 per introiti titoli di viaggio consistenti in abbonamenti aventi validità per l'intero anno scolastico ed € 75.152 per agevolazioni tariffarie a carico della Regione Marche sempre riguardo agli abbonamenti annuali rilasciati.

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 € 585.392 pari ai contributi di competenza dell'anno 2018, mentre sono stati contabilizzati risconti passivi conseguenti per € 3.427.488. Parimenti tale metodologia di iscrizione comporta l'esposizione piena degli ammortamenti calcolati sul costo al lordo dei contributi ricevuti.

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) ed in via residuale al punto B12 del conto economico.

I fondi rischi ed oneri, imputati complessivamente in bilancio per euro 476.466, sono così distinti:

- € 22.182 per oneri presunti ricalcolo TFR dipendenti;
- € 10.830 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;
- € 77.785 per oneri relativi a cause legali in corso e premio produttività dipendenti;
- € 19.642 per oneri relativi al rinnovo del C.C.N.L. dipendenti;
- € 273.102 per contenziosi vari.

Gli incrementi dell'anno 2018 sono relativi al Fondo rischi ricalcolo TFR, per € 775, al Fondo rischi per produttività dipendenti per euro 63.911, al Fondo rischi differenze retributive anni precedenti per euro 2.161 ed al Fondo rischi rinnovo CCNL per euro 19.642. E' stato inoltre imputato al punto B12 del conto economico. l'accantonamento per contenziosi vari di € 18.100 non esattamente classificabile nelle voci analitiche dei costi della produzione. Si sono avuti utilizzi di Fondi per euro 846 per differenze retributive anni precedenti ed euro 29.216 per oneri demaniali. Sono stati eliminati a sopravvenienze attive Fondi per euro 27.502 per rischi contenzioso e per euro 2.002 per rischio differenze retributive anni precedenti..

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. Al conto economico sono imputati al punto B 9) d) oneri di previdenza complementare che vengono versati periodicamente nel corso dell'esercizio.

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 2018 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 (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 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.

Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015

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 iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al 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.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato con le precisazioni di cui allo specifico paragrafo. Con riferimento ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", si precisa che le rettifiche ai ricavi, ai sensi dell' OIC 12 par. 50, sono portate in riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzione di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo di apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano, ove necessario, i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma codice civile, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €45.041 (€51.301 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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	27.905	0	0	8.950	84.131	120.986
Rivalutazioni	0	0	18.527	0	0	0	51.158	69.685
Valore di bilancio	0	0	9.378	0	0	8.950	32.973	51.301
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	18.722	0	0	0	1.900	20.622
Ammortamento dell'esercizio	0	0	10.952	0	0	0	15.930	26.882
Totale variazioni	0	0	7.770	0	0	0	(14.030)	(6.260)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	17.148	0	0	8.950	18.943	45.041
Valore di bilancio	0	0	17.148	0	0	8.950	18.943	45.041

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €18.943 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	23.114	-11.757	11.357
	Oneri pluriennali su finanziamenti.	11.758	-4.172	7.586
Totale		34.872	-15.929	18.943

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €9.683.675 (€9.842.829 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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 acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	73.597	113.439	922.160	10.367	0	1.119.563
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	80.299	0	0	80.299
Ammortamento dell'esercizio	26.218	33.964	1.132.324	5.912	0	1.198.418
Totale variazioni	47.379	79.475	(290.463)	4.455	0	(159.154)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.009.708	1.066.608	21.528.595	229.915	147.506	24.982.332
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.157	836.955	14.124.684	211.861	0	15.298.657
Valore di bilancio	1.884.551	229.653	7.403.911	18.054	147.506	9.683.675

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €18.054 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie di ufficio	2.217	-324	1.893
	Macchine di ufficio elettroniche	11.071	4.838	15.909
	Arredamenti	311	-59	252
Totale		13.599	4.455	18.054

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	673.219
Attrezzature industriali e commerciali	3.734.555
Altre immobilizzazioni materiali	193.542
Immobilizzazioni in corso e acconti	147.506
Totale	4.748.822

Operazioni di locazione finanziaria

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	298.377
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	18.571
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.735

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

Descrizione	Valore attuale delle	Costo storico	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile

		Riferimento contratto società di leasing	rate non scadute	Interessi passivi di competenza		Fondi ammortamento inizio esercizio		Rettifiche valore dell'esercizio	
	Autobus Jonckheer	BNP PARIBAS	18.571	1.574	298.000	112.578	19.867	0	165.555
	Autobus Setra	MERFINA	0	1.161	210.000	64.167	14.000	0	131.833
Totale			18.571	2.735	508.000	176.745	33.867	0	297.388

Si riportano i sottostanti ulteriori prospetti informativi:

A) CONTRATTO	U0013871
	BNP PARIBAS LEASING
SOCIETA'	SOLUTIONS SPA
	AUTOBUS JONCKHEERE JDS 140
OGGETTO	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	356.500,72
di cui interessi totali	58.300,72

Informazioni ex. Art. 2427 punto 22 codice civile

- | | |
|---|-----------|
| a) Onere finanziario effettivo attribuibile all'esercizio | 1.573,92 |
| b) Valore attuale rate canone non scadute compreso riscatto | 18.571,36 |

- 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**

	MERCEDES-BENZ
SOCIETA'	FINANCIAL SERVICE
	AUTOBUS SETRA TARGA
OGGETTO	DP819VX
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	254.862,53
di cui interessi totali	44.612,53

Informazioni ex. Art. 2427 punto 22 codice civile

- a) Onere finanziario effettivo attribuibile all'esercizio 1.161,49
- b) Valore attuale rate canone non scadute compreso riscatto 0

- c) valore di iscrizione al termine dell'esercizio quale 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		

L'autobus di cui al punto B) è stato riscattato nel corso dell'anno 2018.I

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 42.914 (€ 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								
Incrementi per acquisizioni	0	8.499	0	0	0	8.499	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	272.532	272.532	0	0
Totale variazioni	0	8.499	0	0	(272.532)	(264.033)	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	15.600	14.499	0	0	12.815	42.914	0	0
Valore di bilancio	15.600	14.499	0	0	12.815	42.914	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €7.827 (€5.404 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	7.242	1.838	5.404
Totale	7.242	1.838	5.404

	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	2.423	9.665	1.838	7.827
Totale	2.423	9.665	1.838	7.827

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 di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	5.404	2.423	7.827	0	7.827	0
Totale crediti immobilizzati	5.404	2.423	7.827	0	7.827	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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	3.725	18.267	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.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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 (si precisa che i dati dell'utile di esercizio e del patrimonio netto sono quelli relativi all'esercizio 2017 ultimo approvato):

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
Vector One Scarl	Montecosaro	01818360438	30.000	10.637	62.713	14.499	48,33%	14.499
Totale								14.499

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.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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	7.827	7.827
Totale	7.827	7.827

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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:

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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	12.815	12.815
Crediti verso altri	7.827	7.827

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Terminal Marche Bus Scarl	7.612	7.612
Consorzio Fermo Centro	5	5
Conai	5	5
Alipicene Spa	2.582	2.582
Marca Fermana	100	100

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Gal Fermano	2.000	2.000
Asstra Marche	500	500
Pierucci	11	11
Totale	12.815	12.815

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Credito Regione Marche TFR	0	0
Depositi Cauzionali	7.827	7.827
Totale	7.827	7.827

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

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 €238.239 (€228.830 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	225.426	2.529	227.955
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	3.404	6.880	10.284
Totale rimanenze	228.830	9.409	238.239

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

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 iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €3.490.598 (€3.557.852 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	2.550.395	0	2.550.395	146.521	2.403.874
Verso imprese controllate	46	0	46	0	46
Crediti tributari	115.653	0	115.653		115.653
Verso altri	944.327	56.698	1.001.025	30.000	971.025
Totale	3.610.421	56.698	3.667.119	176.521	3.490.598

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	2.476.547	(72.673)	2.403.874	2.403.874	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	57	(11)	46	46	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.645	49.008	115.653	115.653	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.014.603	(43.578)	971.025	914.327	56.698	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.557.852	(67.254)	3.490.598	3.433.900	56.698	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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	Regione Marche	Regione Veneto	Regione Emilia Romagna	Regione Lazio	Italia	Estero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.238.377	1.300	59.410	43.220	20.772	40.795	2.403.874
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	46	0	0	0	0	0	46
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	115.653	0	115.653
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	640.529	0	0	0	220.189	110.307	971.025
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.878.952	1.300	59.410	43.220	356.614	151.102	3.490.598

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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 che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

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

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

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.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.297.846 (€1.327.233 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	1.323.626	(30.446)	1.293.180
Assegni	120	(120)	0
Denaro e altri valori in cassa	3.487	1.179	4.666
Totale disponibilità liquide	1.327.233	(29.387)	1.297.846

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €13.087 (€23.191 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	23.191	(10.104)	13.087
Totale ratei e risconti attivi	23.191	(10.104)	13.087

Composizione dei ratei attivi:

Non vi sono ratei attivi.

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Tasse circolazione	6.696
	Fitti Passivi	57
	Assistenza software	846
	Spese assicurazioni	492
	Spese pubblicità	513
	Spese rilascio autorizz. e licenze	591
	Manutenzioni generali	75
	Canoni di leasing	1.155
	Spese sito web	20
	Oneri accessori finanziamenti	2.642
Totale		13.087

Oneri finanziari capitalizzati**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, né sulla base di quanto disposto dalla legge 145 /2018.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.511.878 (€2.446.859 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel dettaglio la voce 'Altre riserve' comprende soltanto la riserva straordinaria formata per destinazione degli utili di esercizio pregressi per euro 873.887 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.108.178	0	0	0	0	0		2.108.178
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	39.879	0	0	6.119	0	0		45.998
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	757.638	0	0	116.249	0	0		873.887
Varie altre riserve	1	0	0	0	1	0		0
Totale altre riserve	757.639	0	0	116.249	1	0		873.887
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(581.205)	0	0	0	0	0		(581.205)
Utile (perdita) dell'esercizio	122.368	0	(122.368)	0	0	0	65.020	65.020
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.446.859	0	(122.368)	122.368	1	0	65.020	2.511.878

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamenti Euro	0
Totale	0

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	28.656	0	0	11.223
Altre riserve				
Riserva straordinaria	544.413	0	0	213.225
Varie altre riserve	0	0	0	1
Totale altre riserve	544.413	0	0	213.226
Utili (perdite) portati a nuovo	-581.205	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	224.448	0	-224.448	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 legale	0	0		39.879
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		757.638
Varie altre riserve	0	0		1
Totale altre riserve	0	0		757.639
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-581.205
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	122.368	122.368
Totale Patrimonio netto	0	0	122.368	2.446.859

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	per altre ragioni
Capitale	2.108.178	Sottoscrizione iniziale soci ed aumenti successivi di capitale	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	45.998	Utili 2009 (3741), 2012 (8218), 2013 (965), 2014 (5079), 2015 (10653), 2016 (11223), 2017 (6119).	A - B Utilizzabile per copertura perdite di esercizio. Non distribuibile.	45.998	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	873.887	Utili '08 4, '09 71064, 2012 156130, 2013 18328, 2014 96486, 2015 202401, 2016 213225, 2017 116249	A - B - C Utilizzabile per copertura perdite. Parzialmente distribuibile.	873.887	0	0
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	873.887			873.887	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	3.028.063			919.885	0	0
Quota non distribuibile				627.203		
Residua quota distribuibile				292.682		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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 e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €476.466 (€431.444 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	431.444	431.444
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	104.589	104.589
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	59.567	59.567
Totale variazioni	0	0	0	45.022	45.022

	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 fine esercizio	0	0	0	476.466	476.466

Non vi sono informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", rinviando per l'analisi alla sezione "imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €1.054.807 (€1.146.366 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	1.146.366
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.461
Utilizzo nell'esercizio	112.020
Totale variazioni	(91.559)
Valore di fine esercizio	1.054.807

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €6.715.645 (€6.975.886 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	3.775.112	590.500	4.365.612
Acconti	0	2.318	2.318
Debiti verso fornitori	2.146.897	-573.040	1.573.857
Debiti verso imprese controllate	13.789	-1.497	12.292
Debiti tributari	116.389	-19.434	96.955
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	240.668	-12.392	228.276
Altri debiti	683.031	-246.696	436.335
Totale	6.975.886	-260.241	6.715.645

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.775.112	590.500	4.365.612	1.169.642	3.195.970	423.435
Acconti	0	2.318	2.318	2.318	0	0
Debiti verso fornitori	2.146.897	(573.040)	1.573.857	1.573.857	0	0
Debiti verso imprese controllate	13.789	(1.497)	12.292	12.292	0	0
Debiti tributari	116.389	(19.434)	96.955	96.955	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	240.668	(12.392)	228.276	228.276	0	0
Altri debiti	683.031	(246.696)	436.335	436.335	0	0
Totale debiti	6.975.886	(260.241)	6.715.645	3.519.675	3.195.970	423.435

Suddivisione dei debiti per area geografica

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	Regione Marche	Resto Italia	Eestero	Totale
Debiti verso banche	3.781.437	584.175	0	4.365.612
Acconti	2.318	0	0	2.318
Debiti verso fornitori	711.533	853.743	8.581	1.573.857
Debiti verso imprese controllate	12.292	0	0	12.292
Debiti tributari	0	96.955	0	96.955
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	228.276	0	228.276
Altri debiti	433.912	2.176	247	436.335
Debiti	4.941.492	1.765.325	8.828	6.715.645

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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 garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	657.921	657.921	3.707.691	4.365.612
Acconti	0	0	2.318	2.318
Debiti verso fornitori	0	0	1.573.857	1.573.857
Debiti verso imprese controllate	0	0	12.292	12.292
Debiti tributari	0	0	96.955	96.955

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	228.276	228.276
Altri debiti	0	0	436.335	436.335
Totale debiti	657.921	657.921	6.057.724	6.715.645

Relativamente ai debiti di finanziamento si evidenzia quanto segue:

- 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 31/12/2018 per euro 86.143.

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 31/12/2018 per euro 205.024;
- 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, estinto anticipatamente il 14 settembre 2018;
- 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 31/12/2018 per euro 307.862.

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 31/12/2018 per euro 392.428;
- 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 31/12/2018 per euro 262.549 (di cui euro 8.855 ultraquinquennali);
 - 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 31/12/2018 per euro 805.675;
 - 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 31/12/2018 per euro 22.151

Nel corso dell'anno 2018 sono stati contratti i seguenti finanziamenti chirografari non assistiti da alcuna garanzia ipotecaria:

- n. 04/61/94/0027996 dell'Artigiancassa Spa di euro 357.000 estinguibile in n. 14 rate semestrali posticipate con scadenza dell'ultima rata il 31/03/2026, che residua al 31/12/2018 per l'intero importo (di cui euro 127.500 ultraquinquennali);
- n. 004/01292818 della UBI Banca Spa di euro 400.000 estinguibile in n. 24 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 14/09/2020 , che residua al 31/12/2018 per euro 350.499;
- n.2.623.120779 della Cassa di Risparmio di Fermo Spa di euro 650.000 estinguibile in n. 60 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 30/09/2023 che residua al 31/12/2018 per euro 618.361;
- n. 4442643 della BPER (Banca Popolare Emilia Romagna) di euro 300.000 estinguibile in n. 84 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 20/12/2025, che residua al 31/12/2018 per l'intero importo (di cui euro 89.167 ultraquinquennali).

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 2018 la società ha un debito residuo in linea capitale di euro 657.920 , di cui euro 569.730 scadenti oltre l'esercizio successivo (dei quali ultimi euro 197.913 ultraquinquennali).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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 da soci della società

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 2018 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	1.573.857	1.573.857	0	100,00
Debiti verso banche	0	0	4.365.612	4.365.612	0	100,00
Debiti verso imprese controllate	0	0	12.292	12.292	0	100,00
Debiti tributari	0	0	96.955	96.955	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	228.276	228.276	0	100,00
Acconti	0	0	2.318	2.318	0	100,00
Altri debiti	0	0	436.335	436.335	0	100,00
Totale	0	0	6.715.645	6.715.645	0	100,00

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €4.060.431 (€4.343.032 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	1.796	3.332	5.128
Risconti passivi	4.341.236	(285.933)	4.055.303
Totale ratei e risconti passivi	4.343.032	(282.601)	4.060.431

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi Passivi su finanziamenti	1.617
	Canoni assistenza software	3.511
Totale		5.128

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo

	Descrizione	Importo
	Ricavi T.P.L. - Proventi della linea	552.663
	Ricavi T.P.L. - Agevolazioni Tariffarie	75.152
	Ricavi da pubblicità	0
	Contributi conto investimenti	3.427.488
Totale		4.055.303

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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	6.515.392
Trasporto Pubblico Nazionale	174.976
Fuori Linea	1.568.840
Altri Ricavi	35.450
Totale	8.294.658

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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	8.197.343
Italia	77.374
Estero	19.941
Totale	8.294.658

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €1.812.935 (€1.690.504 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	863.821	24.722	888.543
Altri			
Rimborsi spese	205.477	11.662	217.139

Plusvalenze di natura non finanziaria	5.673	40.027	45.700
Sopravvenienze e insussistenze attive	46.901	29.260	76.161
Contributi in conto capitale (quote)	568.632	16.760	585.392
Totale altri	826.683	97.709	924.392
Totale altri ricavi e proventi	1.690.504	122.431	1.812.935

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.572.249 (€ 1.260.526 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	971	1.640	2.611
Servizi per pulizie	88.130	-1.164	86.966
Noleggio altri vettori	89.125	49.086	138.211
Energia elettrica	20.641	-1.492	19.149
Acqua	23.105	-3.432	19.673
Spese di manutenzione e riparazione	329.086	-27.356	301.730
Canone assistenza software	40.980	27.277	68.257
Compensi agli amministratori	24.068	-296	23.772
Compensi a sindaci e revisori	20.956	988	21.944
Visite mediche	24.740	2.261	27.001
Provvigioni passive	1.416	20	1.436
Servizi Infomobilità	11.502	-20	11.482
Professionisti	38.546	12.939	51.485
Servizi di vigilanza	25.822	69.820	95.642
Spese telefoniche	34.884	11.121	46.005
Pratiche automobilistiche	34.308	-23.201	11.107
Assicurazioni	203.157	-27.247	175.910
Servizi adempimenti legge 81	11.178	2.147	13.325
Spese di viaggio e trasferta	130.346	24.608	154.954
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	17.902	-1.216	16.686
Servizi gestione pneumatici	12.114	92.600	104.714
Altri	77.549	102.640	180.189
Totale	1.260.526	311.723	1.572.249

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 161.702 (€179.626 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	87.688	6.013	93.701
Canoni di leasing beni mobili	91.938	-23.937	68.001
Totale	179.626	-17.924	161.702

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €599.377 (€ 630.071 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tassa circolazione automezzi	52.260	3.099	55.359
ICI/IMU	13.876	0	13.876
Contributo funzionamento società consortili	447.133	-41.276	405.857
Diritti camerali	1.932	-256	1.676
Perdite su crediti	11.828	-11.828	0
Abbonamenti riviste, giornali ...	871	-4	867
Sopravvenienze e insussistenze passive	18.639	11.143	29.782
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	25.489	25.489
Altri oneri di gestione	83.532	-17.061	66.471
Totale	630.071	-30.694	599.377

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

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 dividendi. Nel corso dell'anno la società ha proceduto alla vendita della intera partecipazione posseduta nella società Roma Marche Linee Srl: tale vendita ha prodotto una plusvalenza di euro 150.236 iscritta al punto C) 15) del conto economico.

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	150.236
Totale	150.236

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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	108.657
Altri	48
Totale	108.705

Utili e perdite su cambi

La società non ha conseguito utili o perdite su cambi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, in merito ai ricavi, si ritiene di non dover effettuare alcuna segnalazione. In ordine alla parte finanziaria del bilancio di segnala la rilevante plusvalenza di euro 150.236 conseguita con la vendita delle partecipazioni già detenute nella società Roma Marche Linee Srl .

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

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
IRAP	14.468	0	0	0	
Totale	14.468	0	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.

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. Circa tali contributi 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 Regione Marche, 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 2018 è stata calcolata ed imputata al bilancio anche l'Irap per euro 14.468 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. La società non ha rilevato alcun importo a titolo di l'imposta sul reddito delle società IRES, essendosi chiuso l'esercizio in perdita fiscale.

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 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 115.653, di cui euro 70.885 per credito d'imposta accisa gasolio, euro 27.030 per ritenute di acconto subite, euro 2.461 per IVA, euro 13.207 per Irap ed euro 2.070 per ritenute di acconto versate in eccesso; ;
- 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:

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
Perdite fiscali		
dell'esercizio	242.336	0
di esercizi precedenti	826.975	826.975
Totale perdite fiscali	1.069.311	826.975
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			36.227
	Variazioni Incrementative	Variazioni Diminutive	
Servizi (compensi e oneri amministratori)	31.115		
Compensi lavoro autonomo occasionale	8.263		
Spese per il personale	4.790.090		
Svalutazione e perdite su crediti	7.801		
Svalutazioni ed accantonamenti (già in B7)	0		
Svalutazioni ed accantonamenti (già in B12)	18.100		
Imposta Municipale Immobili	13.876		
Interessi canoni di leasing	2.735		
Proventi straordinari non correlati (già in A5)		0	
Oneri straordinari non correlati (già in B14)	25.228		
<i>Totali Variazioni</i>	<i>4.897.208</i>	<i>0</i>	
 <i>IMPONIBILE FISCALE TEORICO</i>			<i>4.933.435</i>
<i>ONERE FISCALE TEORICO 4,73%</i>	<i>4,73%</i>		<i>233.351</i>
 Costi non documentati e/o non inerenti	14.513		
Imposte non inerenti	9		
Utilizzo fondi rischi-spese(Sopravvenienze attive)		29.505	
Utilizzo fondi rischi e spese (spese)		30.062	
Contributi pubblici rinnovo C.C.N.L. e malattia		54.007	
Contributo accisa gasolio		150.342	
Assicurazioni Inail		45.464	
Effetto cuneo fiscale		1.629.682	
Ulteriore deduzione dipendenti tempo indeterminato		2.703.018	
<i>Totali Ulteriori Variazioni</i>	<i>14.522</i>	<i>4.642.080</i>	
IMPONIBILE IRAP			305.877
IRAP DOVUTA	4,73%		14.468

IMPOSTA SUL REDDITO - IRES

Variazioni Fiscali 2018

Utile di esercizio 65.019,81

Variazioni in diminuzione		Variazioni in aumento	
Spese rappresentanza		Redditi fondiari	2.976,00
Spese rappresentanza 2018	4.111,89	Spese rappresentanza 2018	5.301,57
Compensi amministratori	2.103,46	Compensi amministratori	2.209,55
Contributi associativi	0,00	contributi associativi	0,00
Maggiorazione ammortamenti 40%	141.294,00	ammortamenti	5.788,51
Ammortamenti non dedotti anni precedenti (vendite 2018)	0,00	spese autovetture	11.943,02
Dividendi	0,00	liberalità	586,36
Credito imposta carburanti	150.341,51	imposte non deducibili	14.476,76
		IMU	13.876,00
		perdite su crediti	0,00

<i>IMU</i>	709,17
Plusvalenze finanziarie	142.724,46
Utilizzo fondi:	
fondo spese future profess.	0,00
fondo spese future dipend.	845,83
fondo diff.retributive	0,00
fondo sval.crediti tassato	0,00
Fondo indennizzi demanio	29.616,42
Risconti finali:	
bolli autobus	6.250,92
bolli autocarri	24,93
imposte	
Sopravvenienze attive	29.504,85
Deduzione Irap 10%	1.684,80
Deduzione Irap dipendenti	14.146,70
Totale	523.358,94

Oneri utilità sociale	915,00
altre spese non deducibili	13.033,70
Costi fiscalmente non documentati.	703,41
Accan.fondi rischi contenzioso	18.100,00
Accan.fondi rischi TFR	774,83
Accan.fondi spese future	63.911,28
Accan.fondi rischi	21.803,08
Accan.svalut.crediti	7.800,79
Risconti iniziali:	
bolli autobus	6.550,92
bolli autocarri	24,57
imposte	0,00
Sopravvenienze passive	25.227,67
Totale	216.003,02

Utile fiscale/Perdita	-242.336,11
Utile (Perdita)	-242.336
Liberalità Onlus	0
Utile Netto/Perdita	-242.336
Perdite compensabili	0
Imponibile	-242.336
Ace	13.084
Imponibile	0
Ires	0

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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	5	86
Donne (numero)	0	0	5	1
Età media	60	58	46	48
Anzianità lavorativa	38	36	19	14
Contratto a tempo indeterminato	1	4	9	79
Contratto a tempo determinato	0	0	1	8
Titolo di studio: Laurea	0	1	3	0
Titolo di studio: Diploma	1	3	7	19
Titolo di studio: Licenza media	0	0	0	68

	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	1	1	0	9	9
Operai	79	8	5	0	82	78
Totale con contratto a tempo indeterminato	93	9	6	0	96	92
Personale con contratto a tempo determinato						
Impiegati	2	0	1	0	1	1
Operai	13	19	28	0	4	9
Totale con contratto a tempo determinato	15	19	29	0	5	10
Altro personale						
Totale	108	28	35	0	101	102

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	10
Operai	87
Totale Dipendenti	102

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

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 23.772 (per determinare il complessivo onere della società vanno aggiunti i rimborsi erogati per euro 3.384, gli oneri contributivi pari ad euro 3.820 e gli oneri assicurativi Inail per euro 138):

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.772	21.944

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

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	18.571
Garanzie	3.000.010
di cui reali	3.000.000
Passività potenziali	2.333.964

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 18.571 corrispondente ai canoni, compreso il prezzo di riscatto, ancora da corrispondere relativamente al contratto di locazione finanziaria in essere al 31/12/2018 concluso nel 2012 con la società BNL Leasing, e tra i beni di terzi presso l'impresa la somma di euro 298.000 corrispondente al valore dell'autobus oggetto del contratto di locazione suddetto.

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 Spa 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 31/12/2018, e cioè le somme eventualmente da restituire alla Regione, ammonterebbero ad euro 2.333.964 relativamente ai contributi contabilizzati successivamente all'esercizio 1997.

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

In merito al disposto dell'art. 2427 codice civile, comma primo, n. 22-bis, ed a livello interpretativo del principio di revisione n. 550, si precisa che per l'anno 2018 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. Confermando quanto già sostenuto dalla società nei precedenti bilanci ribadiamo 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 hanno comportato per la società un volume di operazioni complessive di euro 5.803.188 quale somma algebrica tra i costi sostenuti per euro 338.630 ed i ricavi conseguiti per euro 6.141.818, questi ultimi corrispondenti al 74,05 % 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 rinvia per ciò che concerne le **operazioni attive** per la società alla esposizione fatta nel paragrafo "Informazioni ex. art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124", mentre si espongono di seguito gli importi delle **operazioni passive**, fermo quanto precisato in ordine alle operazioni con parti correlate:

OPERAZIONI PASSIVE		
SOCIO	TIPOLOGIA SERVIZIO	IMPORTO COMPLESSIVO
Comune di Monte San Martino	Fitti Passivi	1.800

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

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. Si precisa altresì che la società è oggetto di consolidamento, proporzionalmente alla partecipazione posseduta, anche da parte degli Enti Pubblici soci presso cui sono depositati i relativi bilanci consolidati.

	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.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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 relative alle cooperative

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Nessuna informazione deve essere fornita nel presente paragrafo non essendo la società una cooperativa.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile

Nessuna informazione deve essere fornita nel presente paragrafo non essendo la società una cooperativa.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

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

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni. La società ha inteso riferirsi a livello interpretativo al parere n. 01449/2018 del 01/06/2018 rilasciato dal Consiglio di Stato. Inoltre, in considerazione della rilevanza delle informazioni richieste anche sul piano strettamente sanzionatorio, la società indica sia le somme di competenza dell'esercizio che le somme incassate nell'esercizio (criterio di cassa), ed indica altresì sia le somme costituenti in senso stretto sovvenzioni e contributi, sia le somme inerenti attività sinallagmatiche costituenti corrispettivo e conseguenti allo svolgimento dei servizi riguardanti l'oggetto sociale. Facendo seguito alle premesse nelle successive tabelle si riportano le informazioni suddette per sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici ricevute dalla Steat Spa dalle pubbliche amministrazioni:

TABELLA A:							
TIPOLOGIA: Contributi in conto impianti contabilizzati con la tecnica dei risconti passivi.							
SOGGETTO EROGANTE: REGIONE MARCHE							
ANNO INSORGENZA DIRITTO	DESCRIZIONE BENE CONTRIBUTO	CONTRIBUTO ORIGINARIO	CONTRIBUTO PERCEPITO		CONTRIBUTO DA PERCEPIRE	QUOTA	QUOTA
			ANNI PRECEDENTI	ANNO 2018		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNI SUCCESSIVI
1999		205.797,74	205.797,74			7.193,29	18.878,97

	Autosnodato Setra BF041WC /144				
1999	Autosnodato Setra BG646RJ /147	212.821,55	212.821,55	7.697,05	23.091,19
1999	Autosnodato Setra BG653RJ /148	212.821,55	212.821,55	7.697,05	23.091,19
2001	Autosnodato Setra BG658TJ /169	212.821,55	212.821,55	8.342,60	33.221,48
2002	Autosnodato Setra BG754AR /175	212.821,56	212.821,56	8.439,68	42.199,96
2003	Bredamenarinibus CE335DA/183	152.842,61	152.842,61	814,04	0,00
2003	Autobus Setra CE939DD/184	124.150,00	124.150,00	6.800,37	0,00
2003	Autobus Setra CE940DD/185	124.150,00	124.150,00	6.800,37	0,00
2004	Autobus Setra CR066TM/190	150.750,00	150.750,00	10.050,00	8.542,50
2004	Autobus Setra CR067TM/191	150.750,00	150.750,00	10.050,00	8.542,50
2004	Autobus Setra CR096TM/192	150.750,00	150.750,00	10.050,00	8.542,50
2004	Autobus Setra CR097TM/193	150.750,00	150.750,00	10.050,00	8.542,50
2004	Autobus Setra CR098TM/194	150.750,00	150.750,00	10.050,00	8.542,50
2004	Autobus Setra CR110TM/195	164.250,00	164.250,00	10.950,00	9.307,50
2004	Autobus Setra CR111TM/196	150.750,00	150.750,00	10.050,00	8.542,50
2004	Autobus Setra CR139TM/197	164.250,00	164.250,00	10.950,00	9.307,50
2004	Autobus Setra CR141TM/198	150.750,00	150.750,00	10.050,00	8.542,50
2004	Autobus Setra CR142TM/199	164.250,00	164.250,00	10.950,00	9.307,50
2004	Autobus Setra CR154TM/200	164.250,00	164.250,00	10.950,00	9.307,50
2004	Autobus Setra CR155TM/201	164.250,00	164.250,00	10.950,00	9.307,50
2004	Autobus Setra CR165TM/202	150.750,00	150.750,00	10.050,00	8.542,50
2004	Autobus Setra CR167TM/203	164.250,00	164.250,00	10.950,00	9.307,50
2005	Autobus Iveco CY100PC/204	59.250,00	59.250,00	3.950,00	6.254,17
2005	Autobus Setra CY154PC/205	242.250,00	242.250,00	10.411,18	90.229,95
2005		59.250,00	59.250,00	3.950,00	6.583,33

	Autobus Irisbus CY809PC/206				
2005	Autobus Irisbus CY810PC/207	145.500,00	145.500,00	9.700,00	16.166,67
2005	Autobus Irisbus CY964PC/208	72.000,00	72.000,00	4.800,00	8.400,00
2005	Autobus Setra CZ930KW/213	150.750,00	150.750,00	10.050,00	18.592,50
2005	Autobus Setra CZ931KW/214	150.750,00	150.750,00	10.050,00	18.592,50
2005	Autobus Setra CZ932KW/215	150.750,00	150.750,00	10.050,00	18.592,50
2005	Autobus Setra CZ933KW/216	150.750,00	150.750,00	10.050,00	18.592,50
2006	Autobus Setra DC013GX/217	187.500,00	187.500,00	12.500,00	28.125,00
2006	Autobus Setra DC538GX/220	187.500,00	187.500,00	12.500,00	31.250,06
2006	Autobus CNG Vend.DC387GX /219	59.250,00	59.250,00	3.950,00	9.875,02
2006	Autobus CNG Vend.DC386GX /218	59.250,00	59.250,00	3.950,00	9.875,02
2009	Autobus Europolis DY819EB/227	172.500,00	172.500,00	11.500,06	62.290,93
2009	Autobus Setra DY940EB/229	165.000,00	165.000,00	11.000,00	62.333,37
2009	Autobus Setra DY952EB/230	277.500,00	277.500,00	18.500,00	104.833,33
2009	Autobus Setra EA988NL/233	52.631,57	52.631,57	3.508,79	21.052,46
2010	Autobus Iveco EC936VM/234	116.250,00	116.250,00	7.750,00	49.083,38
2010	Autobus Setra EC859VM/235	198.750,00	198.750,00	13.250,00	83.916,75
2010	Autobus Setra EF864GR/236	198.750,00	198.750,00	13.250,00	89.437,43
2010	Autov. Fiat Doblò DZ788SL/914	6.500,00	6.500,00	650,00	704,17
2010	Autov. Fiat Panda EA752NK/917	4.000,00	4.000,00	400,00	466,67
2010	Autov. Fiat Panda EA753NK/918	4.000,00	4.000,00	400,00	466,67
2010	Autov. Fiat Panda EA754NK/919	4.000,00	4.000,00	400,00	466,67
2010	Autov. Fiat Panda EA755NK/920	4.000,00	4.000,00	400,00	466,67
2010	Autov. Fiat Panda EA756NK/921	4.000,00	4.000,00	400,00	466,67
2011	Autobus Iveco EG933LZ/238	112.500,00	112.500,00	7.500,00	52.500,00
2011		108.750,00	108.750,00	7.250,00	53.770,82

	Autobus Iveco EG939XH/239					
2012	Autobus Iveco EG908YE/244	86.250,00	86.250,00		5.750,00	46.000,00
2012	Autobus Iveco EK993ZL/241	86.250,00	86.250,00		5.750,00	46.000,00
2012	Autobus Iveco EM907YE/243	86.250,00	86.250,00		5.750,00	46.000,00
2012	Autobus Iveco EK994ZL/242	86.250,00	86.250,00		5.750,00	46.000,00
2012	Autobus VDL Bova EP911AN /246	277.500,00	277.500,00		18.500,00	163.416,70
2012	Sistemi a bordo (trasp. Intellig.)	58.958,89	58.958,89		5.895,89	20.635,61
2012	Sistemi a terra (trasp. Intellig.)	53.964,40	53.964,40		5.396,44	18.887,54
2013	Deposito Porto Sant'Elpidio	404.478,00	404.478,00		12.134,34	341.783,91
2013	Autobus Setra EP983AN/247	182.250,00	182.250,00		12.150,00	109.350,00
2014	Autobus Iveco EV980RH/249	116.250,00	116.250,00		7.750,00	79.437,50
2014	Autobus Iveco EX990BP/252	105.000,00	75.000,00	30.000,00	7.000,00	73.500,00
2014	Autobus Avancity EW889GV/250	183.750,00	183.750,00		12.250,00	128.625,00
2014	Autobus Avancity EW890GV/251	183.750,00	183.750,00		12.250,00	128.625,00
2015	Autobus Iveco FB986SZ/260	161.250,00	161.250,00		10.750,00	129.000,00
2016	Autobus Iveco FE818HS/262	186.000,00	186.000,00		12.400,00	153.966,65
2016	Sistemi trasporti Intelligenti	11.090,00	11.090,00		1.109,00	8.317,50
2017	Autobus Vivacity FL927VB/273	85.000,00	85.000,00		5.666,67	78.861,15
2017	Autobus Vivacity FM853TN/274	85.000,00	85.000,00		5.666,67	78.861,15
2017	Autobus Vivacity FL928VB/275	85.000,00	85.000,00		5.666,67	78.861,15
2017	Autobus Vivacity FL929VB/276	85.000,00	85.000,00		5.666,67	78.861,15
2017	Autobus Vivacity FL954VB/277	85.000,00	85.000,00		5.666,67	78.861,15
2017	Autobus Vivacity FM874TN/278	85.000,00	85.000,00		5.666,67	79.333,33
2017	Contapasseggeri (trasp. Intellig.)	8.743,00		8.743,00	874,30	7.032,75
2018	Autobus Iveco FR880KJ/281	54.795,84		54.795,84	1.522,23	53.273,61
2018	Autobus Iveco FR881KJ/282	58.100,00		58.100,00	1.613,90	56.486,10
2018		58.100,00		58.100,00	1.613,90	56.486,10

	Autobus Iveco FR882KJ/283						
2018	Autobus Iveco FR883KJ/284	58.100,00		58.100,00	1.613,90	56.486,10	
2018	Autobus Iveco FR884KJ/285	58.100,00		58.100,00	1.613,90	56.486,10	
TOTALE GENERALE		9.828.788,26	8.992.849,42	510.000,00	325.938,84	585.392,30	3.427.488,25

TABELLA B:
TIPOLOGIA: CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO E CORRISPETTIVI
CONTRATTI DI SERVIZIO

ANNO INSORGENZA DIRITTO	DESCRIZIONE CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO	CONTRIBUTO ORIGINARIO	CONTRIBUTO PERCEPITO		CONTRIBUTO DA PERCEPIRE	QUOTA COMPETENZA ANNO 2018	QUOTA COMPETENZA ANNI SUCCESSIVI
			ANNI PRECEDENTI	ANNO 2018			
Ente Erogante: Agenzia delle Dogane							
2017	Rimborso accisa gasolio 4° trimestre 2017	38.754,16		38.754,16			
2018	Rimborso accisa gasolio 1° trimestre 2018	40.946,28		40.946,28		40.946,28	
2018	Rimborso accisa gasolio 2° trimestre 2018	38.510,24		38.510,24		38.510,24	
2018	Rimborso accisa gasolio 3° trimestre 2018	29.645,09			29.645,09	29.645,09	
2018	Rimborso accisa gasolio 4° trimestre 2018	41.239,90			41.239,90	41.239,90	
TOTALI		189.095,67	0,00	118.210,68	70.884,99	150.341,51	0,00
Ente Erogante: Regione Marche							
2016	Saldo rimborsi oneri C.C.N.L. anno 2016	678.383,47	564.728,20	113.655,27			
2017	Saldo rimborsi oneri C.C.N.L. anno 2017	702.000,65	591.797,28	110.203,37			
2018	Rimborsi oneri C.C.N. L. anno 2018	696.953,03		443.847,96	253.105,07	696.953,03	
TOTALI		2.077.337,15	1.156.525,48	667.706,60	253.105,07	696.953,03	0,00
Ente Erogante: Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali							

2012	Rimborsi oneri malattia anno 2012	33.040,45		33.040,45			
2013	Rimborsi oneri malattia anno 2013	27.060,85			27.060,85		
2014	Rimborsi oneri malattia anno 2014	31.732,11			31.732,11		
2015	Rimborsi oneri malattia anno 2015	35.630,93			35.630,93		
2016	Rimborsi oneri malattia anno 2016	26.029,37			26.029,37		
2017	Rimborsi oneri malattia anno 2017	29.308,16			29.308,16		
2018	Rimborsi oneri malattia anno 2018	41.248,21			41.248,21	41.248,21	
TOTALI		224.050,08	0,00	33.040,45	191.009,63	41.248,21	0,00

ANNO INSORGENZA DIRITTO	DESCRIZIONE CONTRATTI DI SERVIZIO	CONTRIBUTO ORIGINARIO	CONTRIBUTO PERCEPITO		CONTRIBUTO DA PERCEPIRE	QUOTA COMPETENZA ANNO 2018	QUOTA COMPETENZA ANNI SUCCESSIVI
			ANNI PRECEDENTI	ANNO 2018			

Ente Erogante: Regione**Marche**

2015	Corrispettivo contratto servizio extraurbano Provincia di Fermo	2.221.653,95	2.122.803,35		98.850,60		
2016	Corrispettivo contratto servizio extraurbano Provincia di Fermo	2.222.476,88	2.083.305,71	85.843,89	53.327,28		
2017	Corrispettivo contratto servizio extraurbano Provincia di Fermo	2.222.240,61	1.931.387,12	176.394,97	114.458,52		
2018	Corrispettivo contratto servizio extraurbano Provincia di Fermo	2.222.926,43		1.931.836,72	291.089,71	2.222.926,43	
TOTALI		8.889.297,87	6.137.496,18	2.194.075,58	557.726,11	2.222.926,43	0,00

Ente Erogante:**Comune di Fermo**

2016	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di Fermo	1.057.407,82	1.001.848,02		55.559,80		
2017		1.070.111,93	495.100,56	506.551,57	68.459,80		

Corrispettivo contratto
servizio urbano Comune
di Fermo

2018	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di Fermo	1.051.661,93		755.918,59	295.743,34	1.051.661,93
------	---	--------------	--	------------	------------	--------------

TOTALI **3.179.181,68** **1.496.948,58** **1.262.470,16** **419.762,94** **1.051.661,93** **0,00**

Ente Erogante: Comune di Porto

Sant'Elpidio

2016	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S.Elpidio	82.677,79	78.543,84	4.133,95		
------	---	-----------	-----------	----------	--	--

2017	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S.Elpidio	82.677,79	58.907,88	23.769,91		
------	---	-----------	-----------	-----------	--	--

2018	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S.Elpidio	82.677,79		52.362,96	30.314,83	82.677,79
------	---	-----------	--	-----------	-----------	-----------

TOTALI **248.033,37** **137.451,72** **80.266,82** **30.314,83** **82.677,79** **0,00**

Ente Erogante: Comune di Porto San

Giorgio

2016	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S.Giorgio	91.139,78	86.660,05		4.479,73	
------	---	-----------	-----------	--	----------	--

2017	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S.Giorgio	90.954,49	35.463,55	51.011,21	4.479,73	
------	---	-----------	-----------	-----------	----------	--

2018	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S.Giorgio	90.954,49		35.463,55	55.490,94	90.954,49
------	---	-----------	--	-----------	-----------	-----------

TOTALI **273.048,76** **122.123,60** **86.474,76** **64.450,40** **90.954,49** **0,00**

Ente Erogante: Regione

Marche

2017	Servizi straordinari emergenza sisma anno 2017	608.690,57	559.323,22	49.367,35		
------	--	------------	------------	-----------	--	--

2018	Servizi straordinari emergenza sisma anno 2018	425.755,14		384.474,89	41.280,25	425.755,14
------	--	------------	--	------------	-----------	------------

TOTALI **1.034.445,71** **559.323,22** **433.842,24** **41.280,25** **425.755,14** **0,00**

ANNO	DESCRIZIONE	CONTRIBUTO	CONTRIBUTO PERCEPITO	CONTRIBUTO	QUOTA COMPETENZA	QUOTA COMPETENZA
------	-------------	------------	-------------------------	------------	---------------------	---------------------

INSORGENZA DIRITTO	CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO	ORIGINARIO	ANNI PRECEDENTI	ANNO 2018	DA PERCEPIRE	ANNO 2018	ANNI SUCCESSIVI
Ente Erogante: Regione							
Marche							
2016	Agevolazioni tariffarie Regione Marche anno 2016	326.187,16	125.232,21		200.954,95		
2017	Agevolazioni tariffarie Regione Marche anno 2017	257.566,09	17.488,03	227.589,43	12.488,63		
2018	Agevolazioni tariffarie Regione Marche anno 2018	247.246,32		19.668,50	227.577,82	247.246,32	
TOTALI		830.999,57	142.720,24	247.257,93	441.021,40	247.246,32	0,00
Ente Erogante:							
Provincia di Fermo							
2017	Agevolazioni tariffarie Provincia Fermo anno 2017	2.403,85	1.346,56	1.057,29			
2018	Agevolazioni tariffarie Provincia Fermo anno 2018	1.983,48		1.279,15	704,33	1.983,48	
TOTALI		4.387,33	1.346,56	2.336,44	704,33	1.983,48	0,00
Ente Erogante: Comune di Porto							
Sant'Elpidio							
2017	Conguaglio copertura introiti 35% urbano Porto S. Elpidio	32.552,73		32.553,73			
2018	Conguaglio copertura introiti 35% urbano Porto S. Elpidio	33.613,00			33.613,00	33.613,00	
TOTALI		66.165,73	0,00	32.553,73	33.613,00	33.613,00	0,00

**TABELLA C: ALTRE AMMINISTRAZIONI
TIPOLOGIA: SERVIZI DIVERSI E RIMBORSI
SPESE**

AMMINISTRAZIONE EROGANTE	TIPOLOGIA SERVIZIO	IMPORTO COMPETENZA ANNO 2018	IMPORTO PERCEPITO ANNO 2018
1 Amministrazione Provinciale Fermo- SOCIO	Noleggio autobus	2.155	1382
1 Comune di Amandola- SOCIO	Vendita autobus usato	2.000	2000
3 Comune di Falerone- SOCIO	Noleggio autobus	864	864
4 Comune di Fermo- SOCIO	Noleggio autobus	625	625

5 Comune di Magliano di Tenna - SOCIO	Servizio scuolabus	7.667	0
6 Comune di Massa Fermana - SOCIO	Servizio scuolabus	19.032	19032
	Noleggio autobus	540	540
	TOTALE	19.572	19.572
7 Comune di Montappone- SOCIO	Noleggio autobus	830	830
8 Comune di Monte San Martino - SOCIO	Rimborso costi del personale	3.563	0
9 Comune di Monte Urano- SOCIO	Servizio scuolabus	64.844	75651
10 Comune di Montegranaro- SOCIO	Noleggio autobus	6.680	0
11 Comune di Monteleone di Fermo - SOCIO	Noleggio autobus	1.440	1440
12 Comune di Porto San Giorgio- SOCIO	Servizio T.P.L. Urbano	89.592	81995
	Intensificazione servizio urbano	1.362	0
	Servizi bus navetta	2.538	2538
	TOTALE	93.492	84.533
13 Comune di Porto Sant'Elpidio - SOCIO	Servizio T.P.L. Urbano	82.678	118589
	Contributo x conguaglio introiti	33.613	0
	Servizi bus navetta	7.427	7427
	Servizio scuolabus	8.800	0
	Rimborso tariffa agevolata	43	0
	TOTALE	132.561	126.016
14 Comune di Sant'Elpidio a Mare - SOCIO	Servizi bus navetta	1.045	1045
15 Comune di Smerillo - SOCIO	Vendita autobus usato	2.000	2000
16 Comune di Torre San Patrizio - SOCIO	Servizio scuolabus	27.892	32440
	Noleggio autobus	1.182	818
	TOTALE	29.074	33.258
17 Start Spa	Noleggio autobus	2.800	0
	Rimborsi vari	5.980	0
	TOTALE	8.780	0
18 Trasfer Scarl	<i>Ricavi diversi e rimborsi spese</i>	152.923	154.165
	<i>Proventi della linea</i>	2.165.406	2.164.185
	TOTALE	2.318.329	2.318.350
19 Liceo Scientifico Fermo	Noleggio autobus	275	275
20 ITET- Carducci Galilei Fermo	Noleggio autobus	1.582	1.719
21 ISC - Da Vinci Ungaretti - Fermo	Noleggio autobus	591	591
22 ICS Monte Urano	Noleggio autobus	273	273
23 ISC Montegranaro	Noleggio autobus	2.318	2.318
24 ASSM - Municipalizzata Tolentino	Noleggio autobus	4.700	4.700
25 ISC Fracasseti Capodarco - Fermo	Noleggio autobus	2.350	2.350
26 Comune Monte San Giusto	Noleggio autobus	1.381	1.381
27 Liceo Classico A. Caro Fermo	Noleggio autobus	1.054	1.054
28 ITI Montani Fermo	Noleggio autobus	3.380	1.182
29 IPSIA O. Ricci Fermo	Noleggio autobus	436	436
30 IISS Carlo Urbani Porto Sant'Elpidio	Noleggio autobus	12.892	10.710
31 ISC R. Montalcini Porto Sant'Elpidio	Noleggio autobus	1.345	1.345
32 ISC E. Fermi Macerata	Noleggio autobus	1.091	0

33 Regione Marche	<i>Noleggio autobus</i>	18.855	16.360
	<i>Rimborso tariffa agevolata</i>	810	0
	Totale	19.665	16.360
Totale Tabella C		2.748.854	2.712.260

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 3.251;
- a riserva straordinaria per l'eccedenza.

Si propone altresì di procedere alla copertura delle perdite di esercizio degli anni pregressi esposte in bilancio mediante utilizzo della riserva straordinaria.

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.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

ALESSANDRINI FABIANO

BERNARDINI ROSANNA

BARATTO DOMENICO

CORRADI EMANUELE

CALIANDRO MARIA GABRIELLA

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.