

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
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	13.897	17.148
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	4.199	18.943
Totale immobilizzazioni immateriali	27.046	45.041
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.858.332	1.884.551
2) impianti e macchinario	209.775	229.653
3) attrezzature industriali e commerciali	7.268.861	7.403.911
4) altri beni	17.179	18.054
5) immobilizzazioni in corso e acconti	302.506	147.506
Totale immobilizzazioni materiali	9.656.653	9.683.675
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	15.600	15.600
b) imprese collegate	14.499	14.499
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	10.233	12.815
Totale partecipazioni	40.332	42.914
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.627	7.827
Totale crediti verso altri	8.627	7.827
Totale crediti	8.627	7.827
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	48.959	50.741
Totale immobilizzazioni (B)	9.732.658	9.779.457
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	243.616	227.955
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	5.293	10.284
Totale rimanenze	248.909	238.239
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.341.305	2.403.874

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.341.305</b>	<b>2.403.874</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	43	46
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>43</b>	<b>46</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.589	115.653
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>85.589</b>	<b>115.653</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.481	914.327
esigibili oltre l'esercizio successivo	56.698	56.698
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>549.179</b>	<b>971.025</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.976.116</b>	<b>3.490.598</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	184.932	1.293.180
2) assegni	120	0
3) danaro e valori in cassa	4.707	4.666
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>189.759</b>	<b>1.297.846</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.414.784</b>	<b>5.026.683</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>13.005</b>	<b>13.087</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>13.160.447</b>	<b>14.819.227</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>2.108.178</b>	<b>2.108.178</b>
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	49.249	45.998
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	354.451	873.887
<b>Totale altre riserve</b>	<b>354.451</b>	<b>873.887</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(581.205)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	121.965	65.020
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.633.843</b>	<b>2.511.878</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
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	290.471	476.466
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>290.471</b>	<b>476.466</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>966.936</b>	<b>1.054.807</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.062.585	1.169.642

esigibili oltre l'esercizio successivo	2.477.544	3.195.970
Totale debiti verso banche	3.540.129	4.365.612
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.300	2.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	3.300	2.318
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.029.561	1.573.857
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.029.561	1.573.857
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.819	12.292
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	12.819	12.292
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.358	96.955
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	96.358	96.955
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.773	228.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	243.773	228.276
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	449.037	436.335
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.820	0
Totale altri debiti	451.857	436.335
Totale debiti	5.377.797	6.715.645
E) Ratei e risconti	3.891.400	4.060.431
Totale passivo	13.160.447	14.819.227

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.684.516	8.294.658
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(4.991)	6.880
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	872.219	888.543
altri	1.079.912	924.392
Totale altri ricavi e proventi	1.952.131	1.812.935
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>10.631.656</b>	<b>10.114.473</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.737.274	1.706.156
7) per servizi	1.840.121	1.572.249
8) per godimento di beni di terzi	92.070	161.702
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	3.484.113	3.460.858
b) oneri sociali	972.421	965.220
c) trattamento di fine rapporto	233.722	237.245
d) trattamento di quiescenza e simili	40.846	40.107
e) altri costi	133.096	86.660
Totale costi per il personale	4.864.198	4.790.090
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.480	26.882
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.224.399	1.198.418
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.386	7.801
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.269.265</b>	<b>1.233.101</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.661)	(2.529)
12) accantonamenti per rischi	0	18.100
14) oneri diversi di gestione	606.760	599.377
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.394.027</b>	<b>10.078.246</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	237.629	36.227
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
altri	0	150.236
Totale proventi da partecipazioni	0	150.236
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	1.001	1.730
Totale proventi diversi dai precedenti	1.001	1.730
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.001</b>	<b>1.730</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	101.804	108.705
Totale interessi e altri oneri finanziari	101.804	108.705
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(100.803)</b>	<b>43.261</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	2.582	0
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>2.582</b>	<b>0</b>

---

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(2.582)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	134.244	79.488
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.279	14.468
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.279	14.468
21) Utile (perdita) dell'esercizio	121.965	65.020

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	121.965	65.020
Imposte sul reddito	12.279	14.468
Interessi passivi/(attivi)	100.803	106.975
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(11.707)	(170.447)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	223.340	16.016
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	61.990	125.050
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.253.879	1.225.300
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	2.582	(21.704)
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.318.451</b>	<b>1.328.646</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.541.791	1.344.662
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.670)	(9.409)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	62.569	125.733
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(544.296)	18.015
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	82	10.104
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(169.031)	(282.422)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	483.844	(161.837)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(177.502)</b>	<b>(299.816)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.364.289	1.044.846
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(100.803)	(107.154)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.279)	(4.535)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(335.856)	(142.082)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(448.938)</b>	<b>(253.771)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>915.351</b>	<b>791.075</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.343.290)	(1.734.079)
Disinvestimenti	157.620	47.450
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(11.485)	(17.372)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(800)	(21.933)
Disinvestimenti	0	314.973
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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)	(1.197.955)	(1.410.961)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	570.000	1.707.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.395.483)	(1.116.500)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(1)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(825.483)	590.499
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.108.087)	(29.387)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	1.297.846	1.327.233
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	184.932	1.293.180
Assegni	120	0
Danaro e valori in cassa	4.707	4.666
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	189.759	1.297.846
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 121.965.

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, da un collegio sindacale e da un revisore 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
- Roberto Gennari, Sindaco supplente
- Ambra Fenni, Sindaco supplente

L'organo di revisione è così costituito:

- Giuliano Ferri

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, avvenuta il 18 aprile 2019, 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).

## 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.

Al fine della valutazione della continuità aziendale la società è tenuta a valutare l'impatto che ha sulla stessa l'improvvisa crisi sanitaria che ha colpito il nostro paese. La pandemia da COVID-19 ha imposto la chiusura delle attività produttive ritenute non essenziali ed in generale ha imposto il cosiddetto lockdown con i diversi decreti e

DPCM che si sono susseguiti fin dall'inizio del 2020. Tale crisi sanitaria si è immediatamente tramutata in una crisi economica di dimensioni rilevantissime i cui effetti negativi si ripercuotono nei bilanci societari. A tal uopo, in considerazione del fatto che il rispetto delle norme civilistiche e dei principi contabili vigenti, in connessione con gli effetti negativi della pandemia in atto, possa compromettere l'attività e la sopravvivenza delle società, l'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23 al comma 1 ha previsto che: "Nella redazione del bilancio di esercizio [...] la valutazione delle voci nella prospettiva della continuazione dell'attività [...] può comunque essere operata se risulta sussistente nell'ultimo bilancio di esercizio chiuso in data anteriore al 23 febbraio 2020 [...]"; e che: "Le disposizioni di cui al comma 1 si applicano anche ai bilanci chiusi entro il 23 febbraio 2020 e non ancora approvati". Come successivamente precisato nel Documento Interpretativo n. 6 emanato dall'OIC – Organismo Italiano di Contabilità tale disposizione è applicabile ai bilanci di esercizio chiusi al 31 dicembre 2019 ed approvati successivamente al 23 febbraio 2020 a condizione che sulla base delle informazioni disponibili alla data di chiusura dell'esercizio sussisteva la prospettiva della continuità aziendale.

Sulla base delle informazioni esistenti possiamo affermare che alla data di riferimento del 31 dicembre 2019 per la Steat Spa sussisteva la prospettiva della continuità aziendale in applicazione del principio contabile OIC 11, non preesistendo significative condizioni di incertezza precedenti al 23 febbraio 2020. Tenuto pertanto conto del quadro normativo esposto, la società può avvalersi della deroga prevista dal decreto citato potendo procedere alle valutazioni di bilancio nel rispetto del citato principio di continuità aziendale come previsto dall'art. 2423-bis primo comma, numero. 1 del codice civile.

Nell'apposito paragrafo intitolato "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" del capitolo "Altre Informazioni" contenuto nella presente nota si forniscono ulteriori e specifiche informazioni.

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.

## Criteria 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, 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, 2018 e 2019, 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.

##### **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 al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi già sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli già 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.

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 2019 non è stata effettuata alcuna capitalizzazione in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44.

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 e fabbricati non strumentali.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, il valore dei terreni sui quali insistono i fabbricati è stato scorporato dal valore degli stessi.

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 in 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:

- Febbraio Iveco Crossway FT787VP/288 (nuovo) 6,1111%
- Febbraio Iveco Crossway FT788VP/289 (nuovo) 6,1111%
- Marzo Van Hool AG300 FX840NS/293 (usato) 8,3333%
- Marzo Van Hool AG300 FX839NS/292 (usato) 8,3333%
- Aprile VDL 501E1 FV770TG/290 (nuovo) 5,0000%
- Maggio Iveco Crossway FV813TG/291 (nuovo) 4,4444%
- Settembre Volvo 8500 Usato da immatricolare 0,00%
- Settembre Volvo 8500 Usato da immatricolare 0,00%

Qui di seguito sono specificate le ulteriori aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Altri beni:

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

Sulla base dei criteri esposti sono stati imputati al conto economico ammortamenti per euro 1.253.879 totali, di cui euro 29.480 per beni immateriali ed euro 1.224.399 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***

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.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono state 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.

Al 31/12/2019 non sono in corso operazioni di locazione 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 acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

#### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, 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 si sono verificate perdite durevoli di valore come definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, relativamente alla partecipazione detenuta nella società Alipicene S.p.a., che è stata integralmente svalutata per l'importo di euro 2.582.

#### ***Partecipazioni non immobilizzate***

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

#### **Titoli di debito**

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

#### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Più precisamente le materie prime, sussidiarie e i prodotti sono state valutate 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.

#### **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 185.657. In particolare il Fondo si riferisce a crediti verso clienti (voce CIII dell'attivo) esigibili entro l'esercizio successivo per euro 155.657 ed a crediti v/altri esigibili entro l'esercizio successivo (CIII5 q) per euro 30.000. Nel corso del 2019 è stata imputata al punto B10d) del conto economico una svalutazione dei crediti per € 15.386. 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 01/01/2019-31/12/2019, ad euro 2.220.691 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 246.707 e rimborsi della Provincia di Fermo per euro 1.273 per reintegrazione titoli di viaggio a tariffa agevolata di competenza dell'esercizio.

#### **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'aggiornamento 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. Non è stato necessario apportare rettifiche di valore.

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.

**Risconti attivi:** € 13.005 totali, di cui € 5.670 per tasse di circolazione, € 407 per fitti passivi, € 1.376 per assistenza e aggiornamento software, € 130 per assicurazioni, € 467 per pubblicità, € 669 per rilascio autorizzazioni e licenze, € 1.140 per manutenzioni generali, € 305 per noleggio attrezzature ed € 2.841 per oneri accessori su finanziamenti.

**Ratei passivi:** € 1.605 per interessi maturati su rate di finanziamento.

**Risconti passivi:** € 619.894, di cui € 537.963 per introiti titoli di viaggio consistenti in abbonamenti aventi validità per l'intero anno scolastico ed € 81.931 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 € 584.275 pari ai contributi di competenza dell'anno 2019, mentre sono stati contabilizzati risconti passivi conseguenti per € 3.269.901. 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 290.471, sono così distinti:

- € 22.881 per oneri presunti ricalcolo TFR dipendenti;
- € 8.640 per oneri presunti relativi a differenze retributive del personale dipendente;
- € 44.365 per oneri presunti relativi a spese di lavoro;
- € 26.120 per oneri relativi a cause legali in corso, premio produttività dipendenti e maturazione compenso revisore;
- € 39.465 per oneri relativi al rinnovo del C.C.N.L. dipendenti;
- € 149.000 per contenziosi vari.

Gli incrementi dell'anno 2019 sono relativi al Fondo rischi ricalcolo TFR, per € 4.099, al Fondo spese future per cause legali e compenso revisore dei conti per euro 23.320 e al Fondo rischi rinnovo CCNL per euro 19.822. Si sono avuti utilizzi di Fondi per euro 10.720 per differenze retributive anni precedenti, per euro 56.187 per produttività dipendenti, per euro 8.472 per normativa privacy, per euro 12.074 per spese cause legali e per euro 56.397 per chiusura vertenza "2 giugno". Sono stati eliminati a sopravvenienze attive Fondi per euro 11.528 per rischi e oneri normativa privacy, euro 6.724 per produttività dipendenti, euro 71.106 per chiusura contenzioso vertenza "2 giugno" e vertenza dipendente Trasfer, euro 29 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 B9d) 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 2019 è stata in parte versata al Fondo di Tesoreria istituito presso l'Inps e in parte al fondo di previdenza complementare di categoria.

### **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 aggiornati 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'aggiornamento 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, non avendo avuto variazioni riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzione di errori o cambiamenti di principi contabili da rilevare, 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 € 27.046 (€ 45.041 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0	0	28.100	0	0	8.950	160.657	197.707
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	10.952	0	0	0	141.714	152.666
Valore di bilancio	0	0	17.148	0	0	8.950	18.943	45.041
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	11.485	0	0	0	0	11.485
Ammortamento dell'esercizio	0	0	14.736	0	0	0	14.744	29.480
Totale variazioni	0	0	(3.251)	0	0	0	(14.744)	(17.995)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	39.585	0	0	8.950	160.657	209.192

	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
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	25.688	0	0	0	156.458	182.146
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	13.897	0	0	8.950	4.199	27.046

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 4.199 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	1.267	-633	634
	Oneri pluriennali su finanziamenti.	7.586	-4.021	3.565
<b>Totale</b>		8.853	-4.654	4.199

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 9.656.653 (€ 9.683.675 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.009.708	1.066.608	21.528.595	229.915	147.506	24.982.332
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	125.157	836.955	14.124.684	211.861	0	15.298.657
<b>Valore di bilancio</b>	1.884.551	229.653	7.403.911	18.054	147.506	9.683.675
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	20.468	1.161.557	6.265	155.000	1.343.290
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	145.912	0	0	145.912
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	26.219	40.346	1.150.695	7.140	0	1.224.400
<b>Totale variazioni</b>	(26.219)	(19.878)	(135.050)	(875)	155.000	(27.022)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	2.009.708	1.087.076	21.247.719	236.180	302.506	24.883.189
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	151.376	877.301	13.978.858	219.001	0	15.226.536
Valore di bilancio	1.858.332	209.775	7.268.861	17.179	302.506	9.656.653

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 17.179 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine e mobili ufficio	1.893	-228	1.665
	Macchine elettroniche	15.909	-1.245	14.664
	Arredamenti	252	598	850
<b>Totale</b>		18.054	-875	17.179

#### **Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso**

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
<b>Impianti e macchinario</b>	673.218
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	3.308.045
<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	197.329
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	302.506
<b>Totale</b>	4.481.098

## 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:

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti già in essere e che manifestano i propri effetti anche nei successivi bilanci sino al termine del relativo processo di ammortamento. Si

precisa che l'autobus Jonckheere JDS 140 460, già condotto in locazione finanziaria con la società BNP Paribas, è stato riscattato e alienato nel corso dell'esercizio 2019, generando una plusvalenza di euro 81.429.

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	Autobus Setra	MERFINA	0	0	210.000	78.167	14.000	0	117.833
<b>Totale</b>			0	0	210.000	78.167	14.000	0	117.833

Si riporta il sottostante prospetto informativo:

<b>CONTRATTO</b>	<b>2234819</b>
	MERCEDES-BENZ
SOCIETA'	FINANCIAL SERVICE
	AUTOBUS SETRA TARGA
OGGETTO	DP819VX
COSTO ACQUISTO DEL BENE	210.000,00
DECORRENZA	4 giugno 2013
DURATA	60 MESI
<b>TERMINE</b>	<b>4 giugno 2018</b>
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 0
- b) Valore attuale rate canone non scadute compreso riscatto 0

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

	Quota ammortamento annuo	Fondo amm. to	Residuo
Ammortamento 2013	8.166,67	8.166,67	201.833,33
Ammortamento 2014	14.000,00	22.166,67	187.833,33



Ammortamento 2015	14.000,00	36.166,67	173.833,33
Ammortamento 2016	14.000,00	50.166,67	159.833,33
Ammortamento 2017	14.000,00	64.166,67	145.833,33
Ammortamento 2018	14.000,00	78.166,67	131.833,33
Ammortamento 2019	14.000,00	92.166,67	117.833,33
Ammortamento 2020	14.000,00	106.166,67	103.833,33
Ammortamento 2021	14.000,00	120.166,67	89.833,33
Ammortamento 2022	14.000,00	134.166,67	75.833,33
Ammortamento 2023	14.000,00	148.166,67	61.833,33
Ammortamento 2024	14.000,00	162.166,67	47.833,33
Ammortamento 2025	14.000,00	176.166,67	33.833,33
Ammortamento 2026	14.000,00	190.166,67	19.833,33
Ammortamento 2027	14.000,00	204.166,67	5.833,33
Ammortamento 2028	5.833,33	210.000,00	0,00
	210.000,00		

L'autobus relativo al prospetto precedente è stato riscattato nel corso dell'anno 2018.

## 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 € 40.332 (€ 42.914 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	15.600	14.499	0	0	12.815	42.914	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	15.600	14.499	0	0	12.815	42.914	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	2.582	2.582	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	0	(2.582)	(2.582)	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	15.600	14.499	0	0	12.815	42.914	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	2.582	2.582	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	15.600	14.499	0	0	10.233	40.332	0	0

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 8.627 (€ 7.827 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	1.838	1.838	0	-1.838
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	7.827		7.827	
<b>Totale</b>	<b>9.665</b>	<b>1.838</b>	<b>7.827</b>	<b>-1.838</b>

	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	-1.838	0	0
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	800	8.627	8.627
<b>Totale</b>	<b>-1.038</b>	<b>8.627</b>	<b>8.627</b>

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	7.827	800	8.627	0	8.627	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>7.827</b>	<b>800</b>	<b>8.627</b>	<b>0</b>	<b>8.627</b>	<b>0</b>

## 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 S.c.a.r.l.	Fermo	01933270447	20.000	1.862	20.129	15.600	78,00%	15.600
<b>Totale</b>								<b>15.600</b>

## 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 2019 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 S. c.a.r.l.	Montecosaro	01818360438	30.000	2.472	70.286	14.499	48,33%	14.499
<b>Totale</b>								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	8.627	8.627
<b>Totale</b>	8.627	8.627

### 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	10.233	10.233
Crediti verso altri	8.627	8.627

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Terminal Marche Bus S.c.a.r.l.	7.612	7.612

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Consorzio Fermo Centro	5	5
Conai	5	5
Alipicene S.p.a.	0	0
Marca Fermana	100	100
Gal Fermano	2.000	2.000
Asstra Marche	500	500
Pierucci	11	11
<b>Totale</b>	<b>10.233</b>	<b>10.233</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	8.627	8.627
<b>Totale</b>	<b>8.627</b>	<b>8.627</b>

## 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).

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 248.909 (€ 238.239 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	227.955	15.661	243.616
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	10.284	(4.991)	5.293
<b>Totale rimanenze</b>	<b>238.239</b>	<b>10.670</b>	<b>248.909</b>

### 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 € 2.976.116 (€ 3.490.598 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	2.496.962	0	2.496.962	155.657	2.341.305
Verso imprese controllate	43	0	43	0	43
Crediti tributari	85.589	0	85.589		85.589
Verso altri	522.481	56.698	579.179	30.000	549.179
<b>Totale</b>	<b>3.105.075</b>	<b>56.698</b>	<b>3.161.773</b>	<b>185.657</b>	<b>2.976.116</b>

## 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	2.403.874	(62.569)	2.341.305	2.341.305	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	46	(3)	43	43	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	115.653	(30.064)	85.589	85.589	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	971.025	(421.846)	549.179	492.481	56.698	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.490.598</b>	<b>(514.482)</b>	<b>2.976.116</b>	<b>2.919.418</b>	<b>56.698</b>	<b>0</b>

## 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	Resto Italia	Eestero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.211.131	846.663	283.511	2.341.305
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	43	0	0	43
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	85.589	0	85.589
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	181.912	367.267	0	549.179
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.393.086</b>	<b>1.299.519</b>	<b>283.511</b>	<b>2.976.116</b>

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 € 189.759 (€ 1.297.846 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	1.293.180	(1.108.248)	184.932
Assegni	0	120	120
Denaro e altri valori in cassa	4.666	41	4.707
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.297.846</b>	<b>(1.108.087)</b>	<b>189.759</b>

### **Ratei e risconti attivi**

#### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 13.005 (€ 13.087 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	13.087	(82)	13.005

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	13.087	(82)	13.005

**Composizione dei ratei attivi:**

Non vi sono ratei attivi.

**Composizione dei risconti attivi:**

	Descrizione	Importo
	Tasse circolazione	5.670
	Fitti Passivi	407
	Assistenza software	1.376
	Spese assicurazioni	130
	Spese pubblicità	467
	Spese rilascio autorizz. e licenze	669
	Manutenzioni generali	1.140
	Noleggio attrezzature	305
	Oneri accessori finanziamenti	2.841
<b>Totale</b>		13.005

## 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 né beni per cui la società ha effettuato rivalutazioni economiche.

## 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 € 2.633.843 (€ 2.511.878 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel dettaglio la voce 'Altre riserve' comprende soltanto la riserva straordinaria formatasi per destinazione degli utili di esercizio pregressi per euro 354.451 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	45.998	0	0	3.251	0	0		49.249
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	873.887	0	0	61.769	581.205	0		354.451
Totale altre riserve	873.887	0	0	61.769	581.205	0		354.451
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(581.205)	0	581.205	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	65.020	0	(65.020)	0	0	0	121.965	121.965
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.511.878</b>	<b>0</b>	<b>516.185</b>	<b>65.020</b>	<b>581.205</b>	<b>0</b>	<b>121.965</b>	<b>2.633.843</b>

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	39.879	0	0	6.119



<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	757.638	0	0	116.249
<b>Varie altre riserve</b>	1	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	757.639	0	0	116.249
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-581.205	0	0	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	122.368	0	-122.368	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	2.446.859	0	-122.368	122.368

	<b>Decrementi</b>	<b>Riclassifiche</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Capitale</b>	0	0		2.108.178
<b>Riserva legale</b>	0	0		45.998
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		873.887
<b>Varie altre riserve</b>	1	0		0
<b>Totale altre riserve</b>	1	0		873.887
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0		-581.205
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	65.020	65.020
<b>Totale Patrimonio netto</b>	1	0	65.020	2.511.878

## 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
<b>Capitale</b>	2.108.178	Sottoscrizione iniziale soci e aumenti successivi di capitale	B	0	0	0
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0			-	-	-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0			-	-	-
<b>Riserva legale</b>	49.249	Utili 2009 - 2017 (45998), 2018 (3251)	A - B	49.249	0	0
<b>Riserve statutarie</b>	0			-	-	-
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	354.451	Accantonamento utili esercizi precedenti e copertura perdite	A - B - C	354.451	581.205	0
<b>Totale altre riserve</b>	354.451			354.451	581.205	0
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0			-	-	-
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0			-	-	-
<b>Totale</b>	2.511.878			403.700	581.205	0
<b>Quota non distribuibile</b>				52.815		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Residua quota distribuibile				350.885		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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 € 290.471 (€ 476.466 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	476.466	476.466
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	47.241	47.241
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	233.236	233.236
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	(185.995)	(185.995)
Valore di fine esercizio	0	0	0	290.471	290.471

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 € 966.936 (€ 1.054.807 nel precedente esercizio).

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.054.807
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	14.749
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	102.620
<b>Totale variazioni</b>	(87.871)
<b>Valore di fine esercizio</b>	966.936

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.377.797 (€ 6.715.645 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Debiti verso banche</b>	4.365.612	-825.483	3.540.129
<b>Acconti</b>	2.318	982	3.300
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.573.857	-544.296	1.029.561
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	12.292	527	12.819
<b>Debiti tributari</b>	96.955	-597	96.358
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	228.276	15.497	243.773
<b>Altri debiti</b>	436.335	15.522	451.857
<b>Totale</b>	6.715.645	-1.337.848	5.377.797

## 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:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata residua superiore a 5 anni</b>
<b>Debiti verso banche</b>	4.365.612	(825.483)	3.540.129	1.062.585	2.477.544	221.432
<b>Acconti</b>	2.318	982	3.300	3.300	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.573.857	(544.296)	1.029.561	1.029.561	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	12.292	527	12.819	12.819	0	0
<b>Debiti tributari</b>	96.955	(597)	96.358	96.358	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	228.276	15.497	243.773	243.773	0	0
<b>Altri debiti</b>	436.335	15.522	451.857	449.037	2.820	0

	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
<b>Totale debiti</b>	6.715.645	(1.337.848)	5.377.797	2.897.433	2.480.364	221.432

## 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	Estero	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	3.047.948	492.181	0	3.540.129
<b>Acconti</b>	0	3.300	0	3.300
<b>Debiti verso fornitori</b>	730.182	295.090	4.289	1.029.561
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	12.819	0	0	12.819
<b>Debiti tributari</b>	0	96.358	0	96.358
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	0	243.773	0	243.773
<b>Altri debiti</b>	444.930	6.532	395	451.857
<b>Debiti</b>	4.235.879	1.137.234	4.684	5.377.797

## 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		
<b>Debiti verso banche</b>	569.730	569.730	2.970.399	3.540.129
<b>Acconti</b>	0	0	3.300	3.300
<b>Debiti verso fornitori</b>	0	0	1.029.561	1.029.561
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	0	12.819	12.819
<b>Debiti tributari</b>	0	0	96.358	96.358
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	0	0	243.773	243.773
<b>Altri debiti</b>	0	0	451.857	451.857
<b>Totale debiti</b>	569.730	569.730	4.808.067	5.377.797

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.

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 31/12/2019 per euro 141.852;
- 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 31/12/2019 per euro 103.385;

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 31/12/2019 per euro 307.344;

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 31/12/2019 per euro 213.619;
- 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 31/12/2019 per euro 608.554;
- 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 31/12/2019 per euro 18.830;

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 31/12/2019 per euro 331.500 (di cui euro 76.500 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 , estinto anticipatamente l'8/8/2019;
- 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 31/12/2019 per euro 490.910;
- 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 31/12/2019 per euro 259.171 (di cui euro 44.940 ultraquinquennali).

Nel corso del 2019 sono stati contratti i seguenti finanziamenti chirografari non assistiti da alcuna garanzia ipotecaria:

- n. 004/01523552 della UBI Banca Spa di euro 570.000 estinguibile in n.30 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 07/02/2022, che residua al 31/12/2019 per euro 495.236.

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 2019 la società ha un debito residuo in linea capitale di euro 569.730, di cui euro 479.673 scadenti oltre l'esercizio successivo (dei quali ultimi euro 99.992 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 2019 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:

	<b>Debiti ristrutturati scaduti</b>	<b>Debiti ristrutturati non scaduti</b>	<b>Altri debiti</b>	<b>Totale debiti</b>	<b>% Debiti ristrutturati</b>	<b>% Altri debiti</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	0	0	1.029.561	1.029.561	0	100,00
<b>Debiti verso banche</b>	0	0	3.540.129	3.540.129	0	100,00
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	0	12.819	12.819	0	100,00
<b>Debiti tributari</b>	0	0	96.358	96.358	0	100,00
<b>Debiti verso istituti di previdenza</b>	0	0	243.773	243.773	0	100,00

<b>Acconti</b>	0	0	3.300	3.300	0	100,00
<b>Altri debiti</b>	0	0	451.857	451.857	0	100,00
<b>Totale</b>	0	0	5.377.797	5.377.797	0	100,00

## Ratei e risconti passivi

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.891.400 (€ 4.060.431 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
<b>Ratei passivi</b>	5.128	(3.523)	1.605
<b>Risconti passivi</b>	4.055.303	(165.508)	3.889.795
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	4.060.431	(169.031)	3.891.400

#### Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi Passivi su finanziamenti	1.605
<b>Totale</b>		1.605

#### Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Ricavi T.P.L. - Proventi della linea	537.963
	Ricavi T.P.L. - Agevolazioni Tariffarie	81.931
	Contributi conto investimenti	3.269.901
<b>Totale</b>		3.889.795

## 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	6.390.066
Trasporto Pubblico Nazionale	0
Fuori Linea	2.269.612
Altri ricavi	24.838
<b>Totale</b>	<b>8.684.516</b>

#### 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	7.608.632
Resto Italia	846.663
Estero	229.221
<b>Totale</b>	<b>8.684.516</b>

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.952.131 (€ 1.812.935 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	888.543	-16.324	872.219
Altri			
Rimborsi spese	217.139	-79.457	137.682



Plusvalenze di natura non finanziaria	45.700	-10.080	35.620
Sopravvenienze e insussistenze attive	76.161	179.885	256.046
Contributi in conto capitale (quote)	585.392	-1.117	584.275
Altri ricavi e proventi	0	66.289	66.289
Totale altri	924.392	155.520	1.079.912
Totale altri ricavi e proventi	1.812.935	139.196	1.952.131

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.840.121 (€ 1.572.249 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	2.611	106	2.717
Servizi per pulizie	86.966	11.429	98.395
Noleggio altri vettori	138.211	233.586	371.797
Energia elettrica	19.149	5.561	24.710
Acqua	19.673	-11.297	8.376
Spese di manutenzione e riparazione	301.730	76.882	378.612
Canone assistenza software	68.257	5.525	73.782
Compensi agli amministratori	23.772	316	24.088
Compensi a sindaci e revisori	21.944	2.342	24.286
Visite mediche	27.001	1.225	28.226
Provvigioni passive	1.436	-62	1.374
Servizi infomibilità	11.482	-2.039	9.443
Professionisti	51.485	22.052	73.537
Servizi di vigilanza	95.642	-40.865	54.777
Spese telefoniche	46.005	-10.065	35.940
Pratiche automobilistiche	11.107	1.525	12.632
Assicurazioni	175.910	-10.463	165.447
Servizi adempimenti L.81	13.325	-4.096	9.229
Spese di viaggio e trasferta	154.954	31.506	186.460
Servizi gestione pneumatici	104.714	3.697	108.411
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	16.686	-7.504	9.182
Altri	180.189	-41.489	138.700
Totale	1.572.249	267.872	1.840.121

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 92.070 (€ 161.702 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	93.701	-2.810	90.891
Canoni di leasing beni mobili	68.001	-66.883	1.118
Altri	0	61	61
<b>Totale</b>	<b>161.702</b>	<b>-69.632</b>	<b>92.070</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 606.760 (€ 599.377 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tassa circolazione automezzi	55.359	9.748	65.107
ICI/IMU	13.876	0	13.876
Contributo funzionamento società consortili	405.857	23.143	429.000
Diritti camerali	1.676	-329	1.347
Perdite su crediti	0	6.207	6.207
Abbonamenti riviste, giornali ...	867	-69	798
Sopravvenienze e insussistenze passive	29.782	-18.190	11.592
Minusvalenze di natura non finanziaria	25.489	-1.575	23.914
Altri oneri di gestione	66.471	-11.552	54.919
<b>Totale</b>	<b>599.377</b>	<b>7.383</b>	<b>606.760</b>

## 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.

## 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":

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	101.775
<b>Altri</b>	29
<b>Totale</b>	101.804

### **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.

### **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:

	<b>Imposte correnti</b>	<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>Imposte differite</b>	<b>Imposte anticipate</b>	<b>Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale</b>
<b>IRAP</b>	12.279	0	0	0	
<b>Totale</b>	12.279	0	0	0	0

Si precisa che le imposte differite dovrebbero contenere anche i versamenti 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 2019 è stata calcolata ed imputata al bilancio anche l'Irap per euro 12.279 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 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 85.589, di cui euro 41.397 per credito d'imposta accisa gasolio, euro 33.429 per ritenute di acconto subite, euro 3.149 per IVA, euro 5.013 per Irap, euro 2.070 per ritenute di acconto versate in eccesso ed euro 531 per imposta sostitutiva rivalutazione TFR a credito;
- 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
<b>Perdite fiscali</b>		
<b>dell'esercizio</b>	378.751	242.336
<b>di esercizi precedenti</b>	1.069.311	826.975
<b>Totale perdite fiscali</b>	1.448.062	1.069.311
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	0	0

	Ires esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Ires esercizio corrente	Ires anticipata totale

### *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**

**237.629 €**

Variazioni  
Incrementative

Variazioni  
Diminutive

Servizi (compensi e oneri amministratori)	31.597 €	
Compensi lavoro autonomo occasionale	5.009 €	
Spese per il personale	4.864.198 €	
Svalutazione e perdite su crediti	21.593 €	
Svalutazioni ed accantonamenti (già in B7)	23.320 €	
Svalutazioni ed accantonamenti (già in B12)	0 €	
Imposta Municipale Immobili	13.876 €	
Interessi canoni di leasing	35 €	
Proventi straordinari non correlati (già in A5)		0 €
Oneri straordinari non correlati (già in B14)	6.149 €	
<b>Totali Variazioni</b>	<b>4.965.777 €</b>	
IMPONIBILE FISCALE TEORICO		5.203.406 €
ONERE FISCALE TEORICO	4,73%	246.121 €
Costi non documentati e/o non inerenti	5.493 €	
Imposte non inerenti	2.356 €	
Utilizzo fondi rischi-spese (Sopravvenienze attive)		89.386 €
Utilizzo fondi rischi e spese (spese)		38.438 €
Contributi pubblici rinnovo C.C.N.L. e malattia		26.113 €
Contributo accisa gasolio		152.550 €
Assicurazioni Inail		52.049 €
Effetto cuneo fiscale		1.712.161 €
Ulteriore deduzione dipendenti tempo indeterminato		2.880.954 €
<b>Totali Ulteriori Variazioni</b>	<b>7.849 €</b>	<b>4.951.651 €</b>
IMPONIBILE IRAP		259.604 €
IRAP DOVUTA	4,73%	12.279 €

**IMPOSTA SUL REDDITO - IRES**

**Utile di esercizio** **121.965,19**

<b>Varizioni in diminuzione</b>	
Spese rappresentanza	
Spese rappresentanza 2019	3.263,56
Compensi amministratori	2.209,55
Contributi associativi	0,00
Maggiorazione ammortamenti 40%	240.383,00
Ammortamenti non dedotti anni precedenti (vendite 2017)	0,00
Dividendi	0,00
Credito imposta carburanti <i>IMU</i>	152.550,16 709,17
Utilizzo fondi:	
fondo spese future profess.	38.438,30
fondo spese future dipend.	29.823,81
fondo diff.retributive	2.160,68
fondo sval.crediti tassato	8.088,21
Fondo rischi contenzioso	56.396,58
Fondo rischi ed oneri	8.559,38
<b>Risconti finali:</b>	
bolli autobus	5.484,47
bolli autocarri	24,93
imposte	
Sopravvenienze attive	89.386,22
Deduzione Irap 10%	1.227,90
Deduzione Irap dipendenti	9.487,98
<b>Totale</b>	<b>648.193,90</b>

<b>Variazioni in aumento</b>	
Redditi fondiari	2.976,00
Spese rappresentanza 2019	4.039,13
Compensi amministratori contributi associativi	2.149,44 0,00
ammortamenti	4.346,89
spese autovetture	16.051,33
liberalità	596,36
imposte non deducibili	2.355,65
IMU	13.876,00
perdite su crediti	0,00
Oneri utilità sociale	0,00
altre spese non deducibili	10.276,03
Costi fiscalmente non docum.	686,34
Accan.fondi rischi contenzioso	3.400,00
Accan.fondi rischi TFR	699,47
Accan.fondi spese future	23.320,00
Accan.fondi rischi	19.822,25
Accan.svalut.crediti	15.386,24
Svalutazioni Partecipazioni	2.582,00
<b>Risconti iniziali:</b>	
bolli autobus	6.250,88
bolli autocarri	24,93
imposte	12.489,70
Sopravvenienze passive	6.148,81
<b>Totale</b>	<b>147.477,44</b>

Utile fiscale/Perdita	-378.751,26
<b>Utile (Perdita)</b>	<b>-378.751</b>
Liberalità Onlus	0
Utile Netto/Perdita	-378.751
Perdite compensabili	0
Imponibile	-378.751
Ace	-12.185
<b>Imponibile</b>	<b>0</b>
<b>Ires</b>	<b>0</b>

## 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	4	88
Donne (numero)	0	0	5	1
Età media	61	57	47	47
Anzianità lavorativa	39	33	18	12
Contratto a tempo indeterminato	1	4	9	84
Contratto a tempo determinato	0	0	0	5
Titolo di studio: Laurea	0	2	2	2
Titolo di studio: Diploma	1	2	7	25
Titolo di studio: Licenza media	0	0	0	62

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni /licenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
<b>Personale con contratto a tempo indeterminato</b>						
Dirigenti	1	0	0	0	1	1
Quadri	4	0	2	1	3	4
Impiegati	10	1	0	-1	10	8
Operai	80	8	5	0	83	84
<b>Totale con contratto a tempo indeterminato</b>	<b>95</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>97</b>	<b>97</b>
<b>Personale con contratto a tempo determinato</b>						
Impiegati	1	0	1	0	0	1
Operai	5	22	19	0	8	5
<b>Totale con contratto a tempo determinato</b>	<b>6</b>	<b>22</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>6</b>
<b>Altro personale</b>						
<b>Totale</b>	<b>101</b>	<b>31</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>103</b>

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	9
Operai	89
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>103</b>

## 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 24.088 (per determinare il complessivo onere della società vanno aggiunti i rimborsi erogati per euro 3.566, gli oneri contributivi pari ad euro 3.845 e gli oneri assicurativi Inail per euro 98):

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	24.088	22.206

## Compensi al revisore legale o società di revisione

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile, si precisa che il compenso del revisore legale è stato stimato pari ad euro 2.080 ed accantonato al relativo fondo spese.

## 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
<b>Totale</b>	<b>121.860</b>	<b>2.108.178</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121.860</b>	<b>2.108.178</b>

## 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
<b>Impegni</b>	615.000
<b>Garanzie</b>	3.010.000
di cui reali	3.000.000
<b>Passività potenziali</b>	2.008.436

### 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. Gli impegni rappresentano il valore di acquisto di n. 3 autobus consegnati nel corso dell'esercizio 2020.

Si chiarisce che non vi sono impegni e/o conti d'ordine verso società collegate, controllate e/o controllanti.

### 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 31/12/2019, e cioè le somme eventualmente da restituire alla Regione, ammonterebbero ad euro 2.008.436 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 2019 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 i rapporti con la società Trasfer Scarl, precisiamo che le operazioni sono rilevanti in rapporto al bilancio della società e, confermando quanto già sostenuto nelle relazioni ai precedenti bilanci, ribadiamo che i servizi prestati direttamente dalla Steat Spa non hanno una equa remunerazione sulla base di quanto disposto dai relativi contratti di servizio, anche tenuto conto della vigente politica tariffaria.

La Trasfer Scarl ha in corso con la Provincia di Fermo (cui in seguito è subentrata la Regione Marche) un contratto di servizio stipulato 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 5.553.473 quale somma algebrica tra i costi sostenuti per euro 438.552 ed i ricavi conseguiti per euro 5.992.025, questi ultimi corrispondenti al 69% 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 della provincia 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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater del codice civile si evidenzia che nelle more della predisposizione del bilancio il maggior fatto di rilievo avvenuto è senza dubbio lo scoppio della pandemia causata dal COVID-19, così come segnalato nella parte iniziale della presente nota.

Tale evento di portata mondiale ha imposto alla collettività restrizioni sanitarie, sociali ed economiche relevantissime che hanno portato alla chiusura delle attività definite non essenziali, al divieto di circolazione delle persone salvo che per comprovati ed eccezionali motivi, sino al cosiddetto distanziamento sociale delle persone medesime. La vostra società ha, come in generale tutto il tessuto economico salvo eccezioni limitate, risentito negativamente degli effetti della crisi che è stata dapprima sanitaria per poi esplodere portandosi dietro tutti i suoi effetti economici negativi. La Steat Spa svolge una attività che è stata considerata essenziale e pertanto non è stata oggetto di sospensione e chiusura momentanea. E' indubbio però che la chiusura delle scuole, l'impossibilità per le persone di potersi spostare se non in

limitati casi, il rispetto delle norme sanitarie imposte dalle norme nazionali e dalle diverse ordinanze che si sono susseguite, hanno comportato una sostanziale riduzione dell'attività del TPL con conseguente effetto negativo dal lato dei ricavi. Gli effetti negativi, però, sono stati soprattutto conseguenza della totale sospensione del servizio turistico (cosiddetto "fuori linea") con un azzeramento dei corrispettivi. Tenuto conto che negli ultimi tempi la società ha ampliato la propria offerta del servizio turistico, anche tramite nuovi investimenti in conseguenza dell'andamento crescente della domanda che si è verificato negli ultimi esercizi, può aversi un quadro dell'importante effetto negativo che la crisi ha prodotto e produce sul bilancio sociale dell'esercizio 2020.

Per fronteggiare tali effetti la società ha dato attuazione ad una serie di strategie che hanno coinvolto sia l'area operativa che l'area più propriamente finanziaria e di investimento. Circa l'area finanziaria la società si è avvalsa delle facoltà concesse dalle varie norme che si sono susseguite procedendo alla sospensione di quote capitale di finanziamenti in essere, alla negoziazione di nuovi prestiti ed alla ristrutturazione di finanziamenti esistenti, con ciò accrescendo la propria liquidità nell'ottica di fronteggiare gli impegni finanziari assunti e di onorare le decisioni di investimento già prese dalla società, in particolare per ciò che concerne l'acquisizione del deposito e di nuovo materiale rotabile. In tale ottica la società ha avuto segnali positivi dal mondo bancario che ha sostenuto le richieste e le scelte aziendali concedendo nuova finanza anche sulla base delle previsioni finanziarie elaborate dall'ufficio amministrativo per il medio periodo. In ordine agli aspetti più strettamente operativi la società si è posta nella condizione di rispettare tutte le norme imposte per fronteggiare la diffusione della pandemia sia a bordo dei mezzi che nei luoghi di svolgimento dell'attività, dai depositi agli uffici, e si è proceduto ad attuare corrette politiche di gestione del personale sia con il ricorso al godimento di periodi di riposo dei dipendenti sia con l'utilizzo dei fondi integrativi disponibili.

La società, pertanto, ha dato dimostrazione di poter fronteggiare e sostenere economicamente e finanziariamente, nell'immediato, gli effetti della crisi ed è impegnata a valutare costantemente l'andamento economico-finanziario onde procedere, se necessario, agli opportuni aggiustamenti e correttivi delle politiche aziendali.

## **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.

	<b>Insieme più grande</b>
<b>Nome dell'impresa</b>	PROVINCIA DI FERMO
<b>Città (se in Italia) o stato estero</b>	FERMO
<b>Codice fiscale (per imprese italiane)</b>	90038780442
<b>Luogo di deposito del bilancio consolidato</b>	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 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. Inoltre, in considerazione della rilevanza delle informazioni richieste, 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 2019		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNI SUCCESSIVI
1999	Autosnodato Setra BF041WC /144	205.797,74	205.797,74			7.193,29	11.685,68
1999	Autosnodato Setra BF041WC /145	212.821,55	212.821,55			7.697,05	15.394,14
1999	Autosnodato Setra BF041WC /146	212.821,55	212.821,55			7.697,05	15.394,14
2001	Autosnodato Setra BF041WC /147	212.821,55	212.821,55			8.342,60	24.878,88
2002	Autosnodato Setra BF041WC /148	212.821,56	212.821,56			8.439,68	33.760,28
2004	Autosnodato Setra BF041WC /149	150.750,00	150.750,00			8.542,50	0,00
2004	Autosnodato Setra BF041WC /150	150.750,00	150.750,00			8.542,50	0,00
2004	Autosnodato Setra BF041WC /151	150.750,00	150.750,00			8.542,50	0,00
2004	Autosnodato Setra BF041WC /152	150.750,00	150.750,00			8.542,50	0,00
2004	Autosnodato Setra BF041WC /153	150.750,00	150.750,00			8.542,50	0,00
2004	Autosnodato Setra BF041WC /154	164.250,00	164.250,00			9.307,50	0,00
2004	Autosnodato Setra BF041WC /155	150.750,00	150.750,00			8.542,50	0,00
2004	Autosnodato Setra BF041WC /156	164.250,00	164.250,00			9.307,50	0,00
2004	Autosnodato Setra BF041WC /157	150.750,00	150.750,00			8.542,50	0,00
2004	Autosnodato Setra BF041WC /158	164.250,00	164.250,00			9.307,50	0,00
2004	Autosnodato Setra BF041WC /159	164.250,00	164.250,00			9.307,50	0,00
2004		164.250,00	164.250,00			9.307,50	0,00

	Autosnodato Setra BF041WC /160				
2004	Autosnodato Setra BF041WC /161	150.750,00	150.750,00	8.542,50	0,00
2004	Autosnodato Setra BF041WC /162	164.250,00	164.250,00	9.307,50	0,00
2005	Autosnodato Setra BF041WC /163	59.250,00	59.250,00	3.950,00	2.304,17
2005	Autosnodato Setra BF041WC /164	242.250,00	242.250,00	10.411,18	79.818,77
2005	Autosnodato Setra BF041WC /165	59.250,00	59.250,00	3.950,00	2.633,33
2005	Autosnodato Setra BF041WC /166	145.500,00	145.500,00	9.700,00	6.466,67
2005	Autosnodato Setra BF041WC /167	72.000,00	72.000,00	4.800,00	3.600,00
2005	Autosnodato Setra BF041WC /168	150.750,00	150.750,00	10.050,00	8.542,50
2005	Autosnodato Setra BF041WC /169	150.750,00	150.750,00	10.050,00	8.542,50
2005	Autosnodato Setra BF041WC /170	150.750,00	150.750,00	10.050,00	8.542,50
2006	Autosnodato Setra BF041WC /171	187.500,00	187.500,00	12.500,00	15.625,00
2006	Autosnodato Setra BF041WC /172	187.500,00	187.500,00	12.500,00	18.750,06
2006	Autosnodato Setra BF041WC /173	59.250,00	59.250,00	3.950,00	5.925,02
2006	Autosnodato Setra BF041WC /174	59.250,00	59.250,00	3.950,00	5.925,02
2009	Autosnodato Setra BF041WC /175	172.500,00	172.500,00	11.500,06	50.790,87
2009	Autosnodato Setra BF041WC /176	165.000,00	165.000,00	11.000,00	51.333,37
	Autosnodato Setra BF041WC /177				

2009	Autosnodato Setra BF041WC /178	277.500,00	277.500,00	18.500,00	86.333,33
2009	Autosnodato Setra BF041WC /179	52.631,57	52.631,57	3.508,79	17.543,67
2010	Autosnodato Setra BF041WC /180	116.250,00	116.250,00	7.750,00	41.333,38
2010	Autosnodato Setra BF041WC /181	198.750,00	198.750,00	13.250,00	70.666,75
2010	Autosnodato Setra BF041WC /182	198.750,00	198.750,00	13.250,00	76.187,43
2010	Autosnodato Setra BF041WC /183	6.500,00	6.500,00	650,00	54,17
2010	Autosnodato Setra BF041WC /184	4.000,00	4.000,00	400,00	66,67
2010	Autosnodato Setra BF041WC /185	4.000,00	4.000,00	400,00	66,67
2010	Autosnodato Setra BF041WC /186	4.000,00	4.000,00	400,00	66,67
2010	Autosnodato Setra BF041WC /187	4.000,00	4.000,00	400,00	66,67
2010	Autosnodato Setra BF041WC /188	4.000,00	4.000,00	400,00	66,67
2011	Autosnodato Setra BF041WC /189	112.500,00	112.500,00	7.500,00	45.000,00
2011	Autosnodato Setra BF041WC /190	108.750,00	108.750,00	7.250,00	46.520,82
2012	Autosnodato Setra BF041WC /191	86.250,00	86.250,00	5.750,00	40.250,00
2012	Autosnodato Setra BF041WC /192	86.250,00	86.250,00	5.750,00	40.250,00
2012	Autosnodato Setra BF041WC /193	86.250,00	86.250,00	5.750,00	40.250,00
2012	Autosnodato Setra BF041WC /194	86.250,00	86.250,00	5.750,00	40.250,00
2012	Autosnodato Setra BF041WC /195	277.500,00	277.500,00	18.500,00	144.916,70



2012	Autosnodato Setra BF041WC /196	58.958,89	58.958,89		5.895,89	14.739,72
2012	Autosnodato Setra BF041WC /197	53.964,40	53.964,40		5.396,44	13.491,10
2013	Autosnodato Setra BF041WC /198	404.478,00	404.478,00		12.134,34	329.649,57
2013	Autosnodato Setra BF041WC /199	182.250,00	182.250,00		12.150,00	97.200,00
2014	Autosnodato Setra BF041WC /200	116.250,00	116.250,00		7.750,00	71.687,50
2014	Autosnodato Setra BF041WC /201	105.000,00	75.000,00	30.000,00	7.000,00	66.500,00
2014	Autosnodato Setra BF041WC /202	183.750,00	183.750,00		12.250,00	116.375,00
2014	Autosnodato Setra BF041WC /203	183.750,00	183.750,00		12.250,00	116.375,00
2015	Autosnodato Setra BF041WC /204	161.250,00	161.250,00		10.750,00	118.250,00
2016	Autosnodato Setra BF041WC /205	186.000,00	186.000,00		12.400,00	141.566,65
2016	Autosnodato Setra BF041WC /206	11.090,00	11.090,00		1.109,00	7.208,50
2017	Autosnodato Setra BF041WC /207	85.000,00	85.000,00		5.666,67	73.194,48
2017	Autosnodato Setra BF041WC /208	85.000,00	85.000,00		5.666,67	73.194,48
2017	Autosnodato Setra BF041WC /209	85.000,00	85.000,00		5.666,67	73.194,48
2017	Autosnodato Setra BF041WC /210	85.000,00	85.000,00		5.666,67	73.194,48
2017	Autosnodato Setra BF041WC /211	85.000,00	85.000,00		5.666,67	73.194,48
2017	Autosnodato Setra BF041WC /212	85.000,00	85.000,00		5.666,67	73.666,66
2017	Autosnodato Setra BF041WC /213	8.743,00		8.743,00	874,30	6.158,45

2018	Autosnodato Setra BF041WC /214	58.100,00	58.100,00		3.873,33	52.704,44	
2018	Autosnodato Setra BF041WC /215	58.100,00	58.100,00		3.873,33	52.612,77	
2018	Autosnodato Setra BF041WC /216	58.100,00	58.100,00		3.873,33	52.612,77	
2018	Autosnodato Setra BF041WC /217	58.100,00	58.100,00		3.873,33	52.612,77	
2018	Autosnodato Setra BF041WC /218	58.100,00	58.100,00		3.873,33	52.612,77	
2019	Autosnodato Setra BF041WC /219	150.191,82	150.191,82		9.178,37	141.013,44	
2019	Autosnodato Setra BF041WC /220	151.191,81	151.191,81		9.178,37	141.013,44	
2019	Autosnodato Setra BF041WC /221	123.000,00		123.000,00	5.466,67	117.533,33	
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>9.855.333,44</b>	<b>9.101.706,81</b>	<b>591.883,63</b>	<b>161.743,00</b>	<b>584.274,75</b>	<b>3.269.901,28</b>

<b>TABELLA B:</b>							
<b>TIPOLOGIA: CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO E CORRISPETTIVI CONTRATTI DI SERVIZIO</b>							
ANNO INSORGENZA DIRITTO	DESCRIZIONE CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO	CONTRIBUTO ORIGINARIO	CONTRIBUTO PERCEPITO		CONTRIBUTO DA PERCEPIRE	QUOTA COMPETENZA ANNO 2019	QUOTA COMPETENZA ANNI SUCCESSIVI
			ANNI PRECEDENTI	ANNO 2019			

Ente Erogante:

Agenzia delle

Dogane

2018	Rimborso accisa gasolio 3° trimestre 2018	29.645,09		29.645,09			
2018	Rimborso accisa gasolio 4° trimestre 2018	41.239,90		41.239,90			
2019	Rimborso accisa gasolio 1° trimestre 2019	43.227,11		43.227,11		43.227,11	
2019		38.685,41		38.685,41		38.685,41	

Rimborso accisa  
gasolio 2°  
trimestre 2019

2019	Rimborso accisa gasolio 3° trimestre 2019	29.240,50		29.240,50		29.240,50	
2019	Rimborso accisa gasolio 4° trimestre 2019	41.397,14			41.397,14	41.397,14	
<b>TOTALI</b>		<b>223.435,15</b>	<b>0,00</b>	<b>182.038,01</b>	<b>41.397,14</b>	<b>152.550,16</b>	<b>0,00</b>

**Ente Erogante:**  
**Regione Marche**

2018	Saldo rimborsi oneri C.C.N.L. anno 2018	696.953,03	443.847,46	253.105,07			
2019	Saldo rimborsi oneri C.C.N.L. anno 2019	688.650,51		579.150,54	109.499,97	688.650,51	
<b>TOTALI</b>		<b>1.385.603,54</b>	<b>443.847,46</b>	<b>832.255,61</b>	<b>109.499,97</b>	<b>688.650,51</b>	<b>0,00</b>

**Ente Erogante: Ministero del Lavoro e delle  
Politiche Sociali**

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		

2019	Rimborsi oneri malattia anno 2019	31.018,41			31.018,41	31.018,41	
<b>TOTALI</b>		<b>222.028,04</b>	<b>0,00</b>	<b>27.060,85</b>	<b>194.967,19</b>	<b>31.018,41</b>	<b>0,00</b>

ANNO INSORGENZA DIRITTO	DESCRIZIONE CONTRATTI DI SERVIZIO	CONTRIBUTO ORIGINARIO	CONTRIBUTO PERCEPITO		CONTRIBUTO DA PERCEPIRE	QUOTA COMPETENZA ANNO 2019	QUOTA COMPETENZA ANNI SUCCESSIVI
			ANNI PRECEDENTI	ANNO 2019			

**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	2.196.463,56		26.013,32		
2018	Corrispettivo contratto servizio extraurbano Provincia di Fermo	2.222.926,43	1.931.836,72	291.089,71			
2019	Corrispettivo contratto servizio extraurbano Provincia di Fermo	2.220.691,27		1.944.502,67	276.188,60	2.220.691,27	
<b>TOTALI</b>		<b>8.887.748,53</b>	<b>6.251.103,63</b>	<b>2.235.592,38</b>	<b>401.052,52</b>	<b>2.220.691,27</b>	<b>0,00</b>

**Ente Erogante:  
Comune di  
Fermo**

2016	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di Fermo	1.057.407,82	1.001.848,02	50.009,80	5.550,00		
------	---	--------------	--------------	-----------	----------	--	--

2017	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di Fermo	1.070.111,93	1.001.652,13	0,00	68.459,80		
2018	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di Fermo	1.051.661,93	832.585,02	169.067,11	50.009,80		
2019	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di Fermo	1.051.731,93		729.489,20	322.242,73	1.051.731,93	
<b>TOTALI</b>		<b>4.230.913,61</b>	<b>2.836.085,17</b>	<b>948.566,11</b>	<b>446.262,33</b>	<b>1.051.731,93</b>	<b>0,00</b>

**Ente Erogante: Comune di Porto  
Sant'Elpidio**

2018	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S. Elpidio	82.677,79	52.362,96	26.180,88	4.133,95		
2019	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S. Elpidio	82.677,49		52.362,26	30.315,23	82.677,49	
<b>TOTALI</b>		<b>165.355,28</b>	<b>52.362,96</b>	<b>78.543,14</b>	<b>34.449,18</b>	<b>82.677,49</b>	<b>0,00</b>

**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	86.474,76		4.479,73		
2018		90.954,49	35.463,55	51.011,21	4.479,73		

Corrispettivo  
contratto  
servizio urbano  
Comune di P.S.  
Giorgio

2019	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S. Giorgio	90.954,49		51.011,21	39.943,28	90.954,49	
<b>TOTALI</b>		<b>364.003,25</b>	<b>208.598,36</b>	<b>102.022,42</b>	<b>53.382,47</b>	<b>90.954,49</b>	<b>0,00</b>

**Ente Erogante:**  
**Regione Marche**

2018	Servizi straordinari emergenza sisma anno 2018	425.755,14	384.474,89	41.280,25			
2019	Servizi straordinari emergenza sisma anno 2019	305.073,43		219.777,78	85.295,65	305.073,43	
<b>TOTALI</b>		<b>730.828,57</b>	<b>384.474,89</b>	<b>261.058,03</b>	<b>85.295,65</b>	<b>305.073,43</b>	<b>0,00</b>

ANNO INSORGENZA DIRITTO	DESCRIZIONE CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO	CONTRIBUTO ORIGINARIO	CONTRIBUTO PERCEPITO		CONTRIBUTO DA PERCEPIRE	QUOTA COMPETENZA ANNO 2019	QUOTA COMPETENZA ANNI SUCCESSIVI
			ANNI PRECEDENTI	ANNO 2019			

**Ente Erogante:**  
**Regione Marche**

2016	Agevolazioni tariffarie Regione Marche anno 2016	326.187,16	125.232,21	165.085,42	35.869,53		
2017	Agevolazioni tariffarie Regione Marche anno 2017	257.566,09	245.077,46	12.488,63			
2018	Agevolazioni tariffarie Regione Marche anno 2018	247.246,32	19.668,50	218.929,08	8.648,74		
2019		246.706,50		68.134,74	178.571,76	246.706,50	

Agevolazioni  
tariffarie  
Regione Marche  
anno 2019

**TOTALI**                      **1.077.706,07**      **389.978,17**      **464.637,87**      **223.090,03**      **246.706,50**      **0,00**

**Ente Erogante:**  
**Provincia di**  
**Fermo**

2018      Agevolazioni      1.983,48      1.279,15      704,33  
tariffarie  
Provincia Fermo  
anno 2018

2019      Agevolazioni      1.272,53                                      1.272,53      1.272,53  
tariffarie  
Provincia Fermo  
anno 2019

**TOTALI**                      **3.256,01**      **1.279,15**      **704,33**      **1.272,53**      **1.272,53**      **0,00**

**Ente Erogante: Comune di Porto**  
**Sant'Elpidio**

2018      Conguaglio      33.613,00                                      33.613,00  
copertura introiti  
35% urbano  
Porto S. Elpidio

2019      Conguaglio      34.237,12                                      34.237,12      34.237,12  
copertura introiti  
35% urbano  
Porto S. Elpidio

**TOTALI**                      **67.850,12**      **0,00**      **33.613,00**      **34.237,12**      **34.237,12**      **0,00**

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

AMMINISTRAZIONE	TIPOLOGIA SERVIZIO	IMPORTO COMPETENZA ANNO 2019	IMPORTO PERCEPITO ANNO 2019
1 Amm.ne Provinciale Fermo - SOCIO	Noleggio autobus	2.682	3.455
2 Bus Italia Rail service	Noleggio autobus	9.973	645
3 Comune di Amandola - SOCIO	Noleggio autobus	2.800	2.800
4 Comune di Fermo - SOCIO	Noleggio autobus	236	236
5 Comune di Magliano di Tenna - SOCIO	Servizio scuolabus	15.333	23.000
6 Comune di Monte San Martino - SOCIO	Noleggio autobus	2.618	2.618
7 Comune di Monte Urano - SOCIO	Servizio scuolabus	64.844	64.844
	Noleggio autobus	4.715	4.715

	<b>TOTALE</b>	<b>69.559</b>	<b>69.559</b>
8 Comune di Montegranaro - SOCIO	Vendita autobus usato	22.000	22.000
	Servizio scuolabus	20.041	19.974
	<b>TOTALE</b>	<b>42.041</b>	<b>41.974</b>
9 Comune di Porto San Giorgio - SOCIO	Servizio T.P.L. Urbano	89.592	102.022
	Intensificazione servizio urbano	1.362	0
	Servizi bus navetta	2.774	2.774
	<b>TOTALE</b>	<b>93.728</b>	<b>104.796</b>
10 Comune di Porto Sant'Elpidio - SOCIO	Servizio T.P.L. Urbano	82.678	78.543
	Contributo x conguaglio introiti	34.237	33.613
	Servizi bus navetta	10.307	10.307
	Servizio scuolabus	12.700	22.770
	<b>TOTALE</b>	<b>139.922</b>	<b>145.233</b>
11 Comune di Sant'Elpidio a Mare - SOCIO	Servizi bus navetta	1.500	1.500
	Noleggio autobus	800	800
	<b>TOTALE</b>	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>
12 Comune di Torre San Patrizio - SOCIO	Servizio scuolabus	28.884	28.238
	Noleggio autobus	5.265	5.265
	<b>TOTALE</b>	<b>34.149</b>	<b>33.503</b>
13 Trasfer Scarl	Ricavi diversi e rimborsi spese	148.941	152.923
	Proventi della linea	2.136.620	2.140.398
	<b>TOTALE</b>	<b>2.285.561</b>	<b>2.293.321</b>
14 ISC Monte Urano	Noleggio autobus	2.136	2.136
15 ISC Montegranaro	Noleggio autobus	545	545
16 ASSM - Municipalizzata Tolentino	Noleggio autobus	4.870	4.870
17 ISC Fracassetti Capodarco - Fermo	Noleggio autobus	3.225	2.825
18 Liceo Classico A. Caro Fermo	Noleggio autobus	1.712	1.712
19 ITI Montani Fermo	Noleggio autobus	5.711	7.818
20 IPSIA O. Ricci Fermo	Noleggio autobus	318	318
21 IISS Carlo Urbani Porto Sant'Elpidio	Noleggio autobus	14.509	13.800
22 ISC R. Montalcini Porto Sant'Elpidio	Noleggio autobus	7.006	7.006
23 ISC E. Fermi Macerata	Noleggio autobus	0	1.091
24 Regione Marche	Noleggio autobus	23.950	0
	Rimborso tariffa agevolata	368	368
	<b>Totale</b>	<b>24.318</b>	<b>368</b>
25 ISC Urbani Moie	Noleggio autobus	4.455	2.818
26 ISC Rosmini	Noleggio autobus	2.727	2.727
27 ISC Rodari Marconi	Noleggio autobus	12.440	12.440
28 ISC Pagani Monterubbiano	Noleggio autobus	1.736	1.736
29 Istituto d'Arte Fermo	Noleggio autobus	582	582
30 Ist. Istr. Superiore Ricci	Noleggio autobus	5.250	5.250
31 ISC Leopardi	Noleggio autobus	3.573	3.573
32 Liceo Classico Perticari	Noleggio autobus	<b>1.273</b>	<b>1273</b>
33 Sarnano Terzo Millennio S.p.A.	Noleggio autobus	1.459	0
34 Unione Montana dei Sibillini - SOCIO	Noleggio autobus	236	236
35 Univeristà degli Studi Camerino	Noleggio autobus	400	400
36 Università Politecnica delle Marche	Noleggio autobus	1.364	1364
37 Conerobus S.p.A.	Noleggio autobus	409	409
38 Ist.Istr.Sup. Fazzini-Mercantini	Noleggio autobus	1.182	1182
39 Ist.Istr.Sup. Liceo Classico Leopardi	Noleggio autobus	1.027	1027
40 ISC Sant'Elpidio a Mare	Noleggio autobus	3.325	3325



Totale Tabella C

2.806.690

2.804.271

## **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 6.099;
- a riserva straordinaria per l'eccedenza.

### **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.