

CONTRAM RETI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	62032 CAMERINO (MC) VIA LE MOSSE, 19/21
Codice Fiscale	01491550438
Numero Rea	MC 156776
P.I.	01491550438
Capitale Sociale Euro	611.868 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	2.422	2.422
Ammortamenti	2.422	2.422
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	4.835.685	4.663.131
Ammortamenti	2.639.015	2.556.418
Totale immobilizzazioni materiali	2.196.670	2.106.713
Totale immobilizzazioni (B)	2.196.670	2.106.713
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	931.349	1.235.805
Totale crediti	931.349	1.235.805
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	185.055	185.294
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	349.977	113.395
Totale attivo circolante (C)	1.466.381	1.534.494
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	562	562
Totale attivo	3.663.613	3.641.769
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.216.691 ⁽¹⁾⁽²⁾	1.216.689 ⁽³⁾⁽⁴⁾
Totale altre riserve	1.216.691	1.216.689
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	48.236	57.870
Utile (perdita) residua	48.236	57.870
Totale patrimonio netto	3.377.494	3.329.256
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.767	150.722
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.155	66.762
Totale debiti	195.922	217.484
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	90.197	95.029
Totale passivo	3.663.613	3.641.769

⁽¹⁾Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.): 1216690

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

⁽³⁾Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.): 1216690

⁽⁴⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	2.933.115	2.933.115
Totale conti d'ordine	2.933.115	2.933.115

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	330.951	332.846
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.791	4.791
Totale altri ricavi e proventi	4.791	4.791
Totale valore della produzione	335.742	337.637
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	88.948	85.997
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.598	88.539
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	80.000	80.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	162.598	168.539
14) oneri diversi di gestione	19.481	18.868
Totale costi della produzione	271.027	273.404
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.715	64.233
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	187	1.090
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.926	14.386
Totale proventi diversi dai precedenti	6.926	14.386
Totale altri proventi finanziari	7.113	15.476
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.136	2.010
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.136	2.010
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.977	13.466
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	10	2.986
Totale proventi	10	2.986
21) oneri		
altri	39	-
Totale oneri	39	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(29)	2.986
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	70.663	80.685
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.427	44.934
imposte differite	-	(119)
imposte anticipate	22.000	22.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.427	22.815
23) Utile (perdita) dell'esercizio	48.236	57.870

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 48.236.

La "CONTRAM Reti Spa" si è costituita per effetto della scissione parziale proporzionale della società "CONTRAM Spa" con atto di scissione del 23 maggio 2003 del Notaio Cesare Pierdominici di Camerino (Rep.19794 Racc. 6174) iscritto il 3 giugno 2003 al Registro delle Imprese di Macerata.

Attività svolte

La Società è proprietaria delle reti, impianti e dotazioni patrimoniali dei servizi di trasporto pubblico locale e svolge attività di gestione di tali reti, impianti e dotazioni patrimoniali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 28 dicembre 2015, con atto del Notaio Cesare Pierdominici di Camerino (Rep. 34726 Racc. 14184), la Società ha proceduto all'acquisto di un lotto di terreno nel Comune di Camerino – località Torre del Parco, su conforme indicazione della concessionaria Contram S.p.A.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

Deroghe

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

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

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Conti d'ordine

I conti d'ordine si riferiscono ai beni dati in concessione alla Contram Spa per la gestione dei servizi T.P.L. sulla base dello "Stato di consistenza dei beni" allegato al contratto di concessione.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3,00%
- box prefabbricati: 10,00%
- impianti: 10,00%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società nell'esercizio 2006 ha ritenuto di adeguarsi ai principi contabili internazionali (IAS) in relazione al calcolo dell'ammortamento dei fabbricati scomputando dal costo dei fabbricati il valore del terreno.

I fabbricati sono stati rivalutati, nell'esercizio 2003, ai sensi dell'art. 2 commi 25-27 della legge 350/2003 (che ha prorogato gli effetti della L. 342/2000 anche per l'esercizio 2003). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Per gli immobili finanziati con contributo regionale e precisamente per la sede di Camerino e il fabbricato di Fabriano, ai sensi dell'art. 24 della L.R. 72/97 sussiste un obbligo di non modificarne la destinazione per 25 anni salvo restituzione della quota non maturata dei contributi.

Si precisa che la citata legge regionale n. 72/97 è stata abrogata; si ritengono in ogni caso applicabili i vincoli di destinazione e di non alienazione citati in quanto confermati dalla delibera di Giunta Regionale n. 1377 del 19/06/2001.

II. Immobilizzazioni materiali

Gran parte delle immobilizzazioni materiali esistenti sono state acquisite dalla Contram Reti Spa per effetto della scissione societaria con la quale, nel giugno 2003, la Contram Spa ha trasferito la proprietà di tutti gli immobili, prefabbricati e impianti destinati ai servizi di Trasporto Pubblico Locale.

Nel corso del 2015 non sono state realizzate opere sui beni di proprietà.

Nel mese di dicembre 2015 si è proceduto all'acquisto di un lotto di terreno sito nel Comune di Camerino in località Torre del Parco.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni

Attivo circolante

Rimanenze

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
931.349	1.235.805	(304.456)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	820.067			820.067	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	615			615	

Per imposte anticipate	104.500			104.500	
Verso altri	6.167			6.167	
Arrotondamento					
	931.349			931.349	

I crediti verso clienti sono tutti relativi ai canoni di locazione degli immobili e principalmente al canone di concessione della Contram Spa.

I crediti tributari sono costituiti per euro 201 dalle ritenute su interessi attivi bancari e per euro 414 dal credito per imposta IRES.

I crediti per imposte anticipate per Euro 104.500 sono relativi ad accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

I crediti verso altri sono rappresentati principalmente dal credito verso Contram Spa per interessi sul ritardato pagamento dei canoni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.136.394	(316.327)	820.067	820.067
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.389	(2.774)	615	615
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	82.500	22.000	104.500	104.500
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.523	(7.356)	6.167	6.167
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.235.805	(304.456)	931.349	931.349

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	820.067	820.067
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	615	615
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	104.500	104.500
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.167	6.167
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	931.349	931.349

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014	300.000		300.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	80.000		80.000
Saldo al 31/12/2015	380.000		380.000

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
185.055	185.294	(239)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				
Altre partecipazioni				
Azioni proprie				
Altri titoli	185.294	187	426	185.055
Arrotondamento				
	185.294	187	426	185.055

La società in questi ultimi anni, sulla base della propria liquidità, ha sottoscritto quote dei fondi monetari “Anima Liquidità” e “Anima Obbligazionario euro” allo scopo di tenere liquidità in forma fruttifera in quanto sui rapporti di conto corrente esistenti non si rilevano rendimenti.

Al 31/12/2015 le quote sottoscritte dei Fondi Anima registrano un valore di euro 185.055.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
349.977	113.395	236.582

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	349.908	113.171
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	69	224
Arrotondamento		
	349.977	113.395

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

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
562	562	

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono costituiti da risconti attivi per euro 562 relativi alla quota di premi assicurativi di competenza dell'esercizio successivo.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.235.805	(304.456)	931.349	931.349
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	185.294	(239)	185.055	
Disponibilità liquide	113.395	236.582	349.977	
Ratei e risconti attivi	562	-	562	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.377.494	3.329.256	48.238

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	611.868	-			611.868
Riserve di rivalutazione	950.006	-			950.006
Riserva legale	380.108	2.894			383.002
Riserve statutarie	112.715	54.976			167.691
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.216.689	2			1.216.691
Totale altre riserve	1.216.689	2			1.216.691
Utile (perdita) dell'esercizio	57.870	(9.634)		48.236	48.236
Totale patrimonio netto	3.329.256	48.238		48.236	3.377.494

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	1.216.690
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1.216.691

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	611.868	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	950.006	A, B, C	-
Riserva legale	383.002	B	-
Riserve statutarie	167.691	A, B, C	-
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	1.216.691	A, B, C	1.216.690
Totale altre riserve	1.216.691	A, B, C	1.216.690
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-
Totale	-		1.216.690
Residua quota distribuibile			1.216.690

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	1.216.690	1.216.690
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Totale	1.216.691	

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

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

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva rivalutazione L.72/1983	90.152	
Riserva rivalutazione L.350/2003	859.854	
	950.006	

b) Composizione della voce Riserve statutarie (costituite dall'utile degli esercizi 2012, 2013 e 2014 dedotta la quota destinata a riserva legale).

Riserve	Importo
Riserve statutarie	167.691
	167.691

Riserva legale

Ammonta complessivamente a euro 383.002; in parte (euro 6.362) trova origine dal trasferimento parziale del fondo per scissione societaria dalla Contram Spa, la restante parte (euro 376.640) è relativa agli utili degli esercizi dal 2003 al 2011 che sono stati interamente destinati a riserva legale e alla quota del 5%, destinata a riserva legale, dell'utile degli esercizi 2012, 2013 e 2014.

Altre riserve

Fondo contributi in c/capitale per investimenti

La voce che ammonta a Euro 1.216.690, acquisita con l'operazione di scissione, è relativa a contributi in conto capitale in sospensione d'imposta (ex art. 55 T.U.) corrisposti alla Contram Spa dalla Regione Marche fino al 1993 per lavori di costruzione della nuova sede. Qualora tale riserva venisse distribuita dovrebbe essere assoggettata a tassazione.

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.	1.202.108
Riserva rivalutazione ex legge n. 350/03	859.854
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	90.152
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	
	2.152.114

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
195.922	217.484	(21.562)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	39.607	27.155		66.762				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	109.042			109.042				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	2.931			2.931				
Debiti verso istituti di previdenza								
Altri debiti	17.187			17.187				
Arrotondamento								
	168.767	27.155		195.922				

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti, tra gli altri, debiti per Iva pari ad euro 1.227 e debiti per imposta IRAP pari a Euro 122, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	66.762	66.762
Debiti verso fornitori	109.042	109.042
Debiti tributari	2.931	2.931
Altri debiti	17.187	17.187
Debiti	195.922	195.922

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	66.762	66.762
Debiti verso fornitori	109.042	109.042
Debiti tributari	2.931	2.931
Altri debiti	17.187	17.187
Totale debiti	195.922	195.922

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
90.197	95.029	(4.832)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Al 31/12/2015 la voce dei ratei passivi ammonta a Euro 46 ed è relativa ad interessi su mutui.

Al 31/12/2015 la voce dei risconti passivi ammonta a Euro 90.151 ed è relativa ai contributi in c/capitale ricevuti per la ricostruzione del fabbricato di S. Martino di Serravalle che sono contabilizzati nel passivo dello Stato Patrimoniale con imputazione al Conto Economico, tra i ricavi, di una quota pari all'aliquota di ammortamento del fabbricato stesso.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	217.484	(21.562)	195.922	168.767	27.155
Ratei e risconti passivi	95.029	(4.832)	90.197		

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Conti d'ordine

Si riferiscono ai beni dati in concessione alla Contram Spa per la gestione dei servizi T.P.L. per un importo, determinato sulla base dello "Stato di consistenza dei beni" allegato al contratto di concessione, di Euro 2.933.115.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
335.742	337.637	(1.895)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	330.951	332.846	(1.895)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	4.791	4.791	
	335.742	337.637	(1.895)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono costituiti dai canoni d'uso degli immobili di proprietà della società e in particolare dal canone corrisposto dalla Contram Spa per la concessione degli immobili relativi al Trasporto Pubblico Locale.

La voce altri ricavi e proventi di euro 4.791 è costituita dalla quota dei contributi in conto capitale erogati dalla Regione Marche per la ricostruzione del garage di S.Martino di Serravalle.

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	330.951
Totale	330.951

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	330.951
Totale	330.951

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
271.027	273.404	(2.377)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Servizi	88.948	85.997	2.951
Ammortamento immobilizzazioni materiali	82.598	88.539	(5.941)
Svalutazione crediti attivo circolante	80.000	80.000	
Oneri diversi di gestione	19.481	18.868	613
	271.027	273.404	(2.377)

Proventi e oneri finanziari**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.977	13.466	(7.489)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	187	1.090	(903)
Proventi diversi dai precedenti	6.926	14.386	(7.460)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.136)	(2.010)	874
Utili (perdite) su cambi			
	5.977	13.466	(7.489)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate**Imposte correnti differite e anticipate****Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
22.427	22.815	(388)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	44.427	44.934	(507)
IRES	36.837	37.466	(629)
IRAP	7.590	7.468	122
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(22.000)	(22.119)	119
IRES	(22.000)	(22.119)	119
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	22.427	22.815	(388)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2015		esercizio 31/12/2014	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Accantonamento fondo svalut. crediti	80.000	22.000	80.000	22.000
Totale	80.000	22.000	80.000	22.000
Imposte differite:				
Totale				

Imposte differite (anticipate) nette		(22.000)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio				
- di esercizi precedenti				
TOTALE				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				
Aliquota fiscale	27,5		27,5	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite				
Altre				
Netto				

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio
Accantonamento fondo svalut. crediti	80.000	80.000

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	48.236	57.870
Imposte sul reddito	22.427	22.815
Interessi passivi/(attivi)	(5.977)	(13.466)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	64.686	67.219
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	82.598	88.539
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	119
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	82.598	88.658
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	147.284	155.877
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	316.327	(71.721)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	16.334	(1.692)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-	21
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(4.832)	(4.822)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	7.871	13.311
Totale variazioni del capitale circolante netto	335.700	(64.903)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	482.984	90.974
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.977	13.466
(Imposte sul reddito pagate)	(41.755)	(47.060)
(Utilizzo dei fondi)	-	(119)
Totale altre rettifiche	(35.778)	(33.713)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	447.206	57.261
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(172.554)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	(187)	(1.090)
Flussi da disinvestimenti	426	511
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(172.315)	(579)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.297	1.261
(Rimborso finanziamenti)	(39.607)	(38.310)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(38.309)	(37.050)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	236.582	19.632
Disponibilità liquide a inizio esercizio	113.395	93.763

Disponibilità liquide a fine esercizio	349.977	113.395
--	---------	---------

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

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

- per servizi resi dal Collegio Sindacale a cui spetta anche il controllo contabile ai sensi dell'art. 31 dello Statuto euro 8.317.

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	611868	1
Totale	611.868	

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate, ovvero con i propri soci, ed in ogni caso le operazioni sono state concluse a condizioni normali di mercato e pertanto non hanno prodotto effetti anomali sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società.

CONCLUSIONI

In conclusione, ritenendo di avere informato i Signori azionisti con trasparenza e completezza sull'esercizio 2015 e di aver fornito le notizie necessarie ed esaustive, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile di esercizio di euro 48.236 ad incremento della Riserva legale per la quota del 5% e per la restante parte a Riserva statutaria.

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

Amministratore Unico
Stefano Belardinelli