

CONTRAM RETI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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	611868.00 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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.031.473	2.114.071
Totale immobilizzazioni (B)	2.031.473	2.114.071
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	686.896	1.019.738
imposte anticipate	132.000	110.400
Totale crediti	818.896	1.130.138
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	182.817	184.495
IV - Disponibilità liquide	614.392	192.189
Totale attivo circolante (C)	1.616.105	1.506.822
D) Ratei e risconti	562	562
Totale attivo	3.648.140	3.621.455
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	611.868	611.868
III - Riserve di rivalutazione	950.006	950.006
IV - Riserva legale	386.508	385.413
V - Riserve statutarie	234.311	213.516
VI - Altre riserve	1.216.689 ⁽¹⁾	1.216.689
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.369	21.890
Totale patrimonio netto	3.434.751	3.399.382
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.819	106.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	30.532
Totale debiti	122.819	136.698
E) Ratei e risconti	80.570	85.375
Totale passivo	3.648.140	3.621.455

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	1.216.690	1.216.690
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	344.754	331.011
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.791	4.791
altri	50	218
Totale altri ricavi e proventi	4.841	5.009
Totale valore della produzione	349.595	336.020
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41	-
7) per servizi	81.389	80.935
9) per il personale		
a) salari e stipendi	17.097	9.214
b) oneri sociali	4.232	2.913
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	663	627
c) trattamento di fine rapporto	663	627
Totale costi per il personale	21.992	12.754
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	82.598	82.598
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.598	82.598
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	80.000	80.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	162.598	162.598
13) altri accantonamenti	10.000	-
14) oneri diversi di gestione	22.524	29.183
Totale costi della produzione	298.544	285.470
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.051	50.550
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.191	109
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.191	109
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.112	4.416
Totale proventi diversi dai precedenti	2.112	4.416
Totale altri proventi finanziari	3.303	4.525
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	397	790
Totale interessi e altri oneri finanziari	397	790
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.906	3.735
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	53.957	54.285
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.870	39.054
imposte relative a esercizi precedenti	(682)	(759)
imposte differite e anticipate	(21.600)	(5.900)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.588	32.395
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35.369	21.890

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	35.369	21.890
Imposte sul reddito	18.588	32.395
Interessi passivi/(attivi)	(2.906)	(3.735)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	51.051	50.550
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	82.598	82.598
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	92.598	82.598
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	143.649	133.148
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	330.174	(191.440)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.332	(26.290)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.805)	(4.822)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.894	7.007
Totale variazioni del capitale circolante netto	332.595	(215.545)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	476.244	(82.397)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.906	3.735
(Imposte sul reddito pagate)	(38.403)	(43.455)
Totale altre rettifiche	(35.497)	(39.720)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	440.747	(122.117)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	1.678	560
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.678	560
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.311	(39.607)
Accensione finanziamenti	-	3.377
(Rimborso finanziamenti)	(30.532)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(20.221)	(36.231)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	422.204	(157.788)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	191.871	349.908
Danaro e valori in cassa	318	69
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	192.189	349.977
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	614.346	191.871
Danaro e valori in cassa	46	318
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	614.392	192.189

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 35.369.

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

Tra i fatti di rilievo è importante evidenziare la situazione generata dagli eventi sismici dal 24 agosto 2016 in poi sul nostro territorio, nel quale la società ha la propria sede ed altri immobili destinati ai servizi di Trasporto Pubblico Locale.

Si segnala che, a seguito dei sopralluoghi AeDES effettuati da parte dei tecnici della Regione Marche, sugli immobili della Contram Reti S.p.A. situati nei comuni di Fabriano e Loreto, sono pervenute nel corso del 2017 le schede di valutazione di danno AeDES da cui emergono delle inagibilità "lettera B" in merito a tali immobili. Va in ogni caso ricordato che i suddetti beni sono in parte coperti, anche per la causa terremoto, da una polizza assicurativa contratta, con la formula "per conto proprio e per conto di chi spetta", dalla Contram S.p.A. concessionaria. Inoltre, sono state già emanate le prime misure normative a sostegno del ripristino degli immobili ad uso produttivo che prevedono contributi anche a fondo perduto per gli interventi.

Nel corso del 2017 è stato redatto il progetto per la realizzazione delle opere di riparazione e miglioramento sismico dell'immobile di Loreto - Via Bramante ed è stata espletata la procedura per l'affidamento dei lavori.

Per quanto riguarda l'immobile sito in Fabriano - Via delle Fornaci si è reso necessario procedere ad interventi di messa in sicurezza in urgenza, anche al fine di ottenere la provvisoria agibilità dell'immobile.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

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

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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Box prefabbricati	10 %
Impianti e macchinari	10 %

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.

Crediti

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Non è presente alcun accantonamento al fondo in quanto la quota annua di TFR del dipendente, come da sua disposizione, è stata totalmente versata al Fondo complementare.

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.422	3.817.303	3.819.725
Rivalutazioni	-	1.018.381	1.018.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.422	2.721.613	2.724.035
Valore di bilancio	-	2.114.071	2.114.071
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	82.598	82.598
Totale variazioni	-	(82.598)	(82.598)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.422	3.817.303	3.819.725
Rivalutazioni	-	1.018.381	1.018.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.422	2.804.211	2.806.633
Valore di bilancio	-	2.031.473	2.031.473

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.422	2.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.422	2.422
Valore di fine esercizio		
Costo	2.422	2.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.422	2.422

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.031.473	2.114.071	(82.598)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.791.281	26.022	3.817.303
Rivalutazioni	1.018.381	-	1.018.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.695.591	26.022	2.721.613
Valore di bilancio	2.114.071	-	2.114.071
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	82.598	-	82.598
Totale variazioni	(82.598)	-	(82.598)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.791.281	26.022	3.817.303
Rivalutazioni	1.018.381	-	1.018.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.778.189	26.022	2.804.211
Valore di bilancio	2.031.473	-	2.031.473

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 2017 non sono state realizzate opere sui beni di proprietà né si è proceduto all'acquisto di nuovi beni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi generali e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	1.018.381		1.018.381
Impianti e macchinari			

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale	1.018.381		1.018.381

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
818.896	1.130.138	(311.242)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.011.507	(330.174)	681.333	681.333
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.653	(1.170)	4.483	4.483
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	110.400	21.600	132.000	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.578	(1.498)	1.080	1.080
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.130.138	(311.242)	818.896	686.896

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

I crediti tributari sono costituiti per euro 1.145 dalle ritenute su interessi attivi bancari e per euro 3.338 dal credito per imposta IRES.

I crediti per imposte anticipate per Euro 132.000 sono relativi ad accantonamenti al fondo svalutazione crediti e fondi rischi.

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	681.333	681.333
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.483	4.483
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	132.000	132.000
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.080	1.080
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	818.896	818.896

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2016	460.000		460.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	80.000		80.000
Saldo al 31/12/2017	540.000		540.000

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
182.817	184.495	(1.678)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	184.495	(1.678)	182.817
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	184.495	(1.678)	182.817

La società in questi ultimi anni, sulla base della propria liquidità, aveva 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.

Nel corso del 2017 la società ha chiuso i rapporti relativi ai Fondi Anima ed ha sottoscritto un prodotto assicurativo "BG CedolaPiù" per un importo di euro 183.000. Il capitale assicurato garantito è pari ad euro 182.817. Il prodotto assicurativo prevede l'incasso di una cedola annuale.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
614.392	192.189	422.203

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	191.871	422.475	614.346
Denaro e altri valori in cassa	318	(272)	46
Totale disponibilità liquide	192.189	422.203	614.392

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	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.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	562	562
Totale ratei e risconti attivi	562	562

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.434.751	3.399.382	35.369

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	611.868	-	-		611.868
Riserve di rivalutazione	950.006	-	-		950.006
Riserva legale	385.413	1.095	-		386.508
Riserve statutarie	213.516	20.795	-		234.311
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.216.689	-	-		1.216.689
Totale altre riserve	1.216.689	-	-		1.216.689
Utile (perdita) dell'esercizio	21.890	(21.890)	35.369	35.369	35.369
Totale patrimonio netto	3.399.382	-	35.369	35.369	3.434.751

Dettaglio delle 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	1.216.689

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	611.868	B	-
Riserve di rivalutazione	950.006	A,B,C	-
Riserva legale	386.508	B	-
Riserve statutarie	234.311	A,B,C	-
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	1.216.689	A,B,C	1.216.690
Totale altre riserve	1.216.689	A,B,C	1.216.690
Totale	3.399.382		1.216.690
Residua quota distribuibile			1.216.690

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	1.216.690	A,B,C	1.216.690
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C	-
Totale	1.216.689		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	611.868	383.002	2.334.387	48.236	3.377.493
Destinazione del risultato dell'esercizio		2.411	45.824	(48.236)	(1)
Risultato dell'esercizio precedente				21.890	21.890
Alla chiusura dell'esercizio precedente	611.868	385.413	2.380.211	21.890	3.399.382
Destinazione del risultato dell'esercizio		1.095	20.795	(21.890)	
Risultato dell'esercizio corrente				35.369	35.369
Alla chiusura dell'esercizio corrente	611.868	386.508	2.401.006	35.369	3.434.751

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.72/83	90.152	
Riserva rivalutazione L.350/2003	859.854	
	950.006	

b) Composizione della voce Riserve statutarie (costituite dall'utile degli esercizi 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016 dedotta la quota destinata a riserva legale).

Riserve	Importo
Riserve statutarie	234.311

Riserve	Importo
	234.311

Riserva legale

Ammonta complessivamente a euro 386.508; in parte (euro 6.362) trova origine dal trasferimento parziale del fondo per scissione societaria dalla Contram Spa, la restante parte (euro 380.146) 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, 2014, 2015 e 2016.

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
	2.152.114

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.000		10.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.000	10.000
Totale variazioni	10.000	10.000
Valore di fine esercizio	10.000	10.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 10.000, è costituita dall'accantonamento per oneri connessi all'attività di progettazione per la realizzazione delle opere di riparazione e miglioramento sismico dell'immobile di Loreto - Via Bramante (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Non si è proceduto ad alcun accantonamento al fondo in quanto la quota annua di TFR del dipendente, come da sua disposizione, è stata totalmente versata al Fondo complementare.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
122.819	136.698	(13.879)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	30.532	(20.221)	10.311	10.311
Debiti verso fornitori	82.752	5.332	88.084	88.084
Debiti tributari	3.116	(100)	3.016	3.016
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.677	709	2.386	2.386
Altri debiti	18.621	401	19.022	19.022
Totale debiti	136.698	(13.879)	122.819	122.819

La voce "Debiti verso banche" di euro 10.311 è relativa al debito residuo di un mutuo chirografario contratto nel 2005 che si sarebbe dovuto estinguere nel corso del 2017. Per effetto di un periodo di sospensione dei pagamenti a causa degli eventi sismici, i pagamenti delle rate sono stati posticipati ed il finanziamento si estinguerà nel 2018.

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 282 e debiti per IRAP pari ad euro 615. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	122.819	122.819

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	10.311	10.311
Debiti verso fornitori	88.084	88.084
Debiti tributari	3.016	3.016
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.386	2.386
Altri debiti	19.022	19.022
Totale debiti	122.819	122.819

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
80.570	85.375	(4.805)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15	(15)	-
Risconti passivi	85.360	(4.790)	80.570
Totale ratei e risconti passivi	85.375	(4.805)	80.570

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

Al 31/12/2017 la voce dei risconti passivi ammonta a Euro 80.570 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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
349.595	336.020	13.575

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	344.754	331.011	13.743
Altri ricavi e proventi	4.841	5.009	(168)
Totale	349.595	336.020	13.575

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 4.841 è costituita principalmente dalla quota di euro 4.791 dei contributi in conto capitale erogati dalla Regione Marche per la ricostruzione del garage di S. Martino di Serravalle.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	344.754
Totale	344.754

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	344.754
Totale	344.754

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
298.544	285.470	13.074

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	41		41
Servizi	81.389	80.935	454
Salari e stipendi	17.097	9.214	7.883
Oneri sociali	4.232	2.913	1.319
Trattamento di fine rapporto	663	627	36
Ammortamento immobilizzazioni materiali	82.598	82.598	
Svalutazioni crediti attivo circolante	80.000	80.000	
Altri accantonamenti	10.000		10.000
Oneri diversi di gestione	22.524	29.183	(6.659)
Totale	298.544	285.470	13.074

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.906	3.735	(829)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	1.191	109	1.082
Proventi diversi dai precedenti	2.112	4.416	(2.304)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(397)	(790)	393
Totale	2.906	3.735	(829)

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su titoli					50	50
Interessi bancari e postali					1.020	1.020
Altri proventi					2.232	2.232
Arrotondamento					1	1
Totale					3.303	3.303

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.588	32.395	(13.807)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	40.870	39.054	1.816
IRES	33.073	32.234	839
IRAP	7.797	6.820	977
Imposte relative a esercizi precedenti	(682)	(759)	77
Imposte differite (anticipate)	(21.600)	(5.900)	(15.700)
IRES	(21.600)	(5.900)	(15.700)
IRAP			
Totale	18.588	32.395	(13.807)

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

Non sono presenti imposte differite.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno 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 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2016 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2016 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:						
Accantonamento fondo svalut.crediti	80.000	19.200			80.000	19.200
Accantonamento fondi rischi	10.000	2.400				
Totale	90.000	21.600			80.000	19.200
Imposte differite:						
Totale						
Imposte differite (anticipate) nette		(21.600)				(19.200)

	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2016 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2016 Effetto fiscale IRAP
Aliquota fiscale	24				24	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	90.000
Differenze temporanee nette	(90.000)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(21.600)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(21.600)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento fondo svalut.crediti	80.000	-	80.000	24,00%	19.200
Accantonamento fondi rischi	-	10.000	10.000	24,00%	2.400

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati			
Operai			
Altri	1	1	
Totale	1	1	

Il contratto nazionale di lavoro applicato al dipendente è quello degli Autoferrotranvieri.

	Numero medio
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	1

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

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	4.912	8.317

Compensi al revisore legale o società di revisione

(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 incluso quello di revisione legale dei conti sotto indicato

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.800

Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.800
---	-------

o

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha dato in concessione alla Contram Spa i beni immobili per la gestione dei servizi T.P.L. per un importo di Euro 3.157.330, determinato sulla base dello "Stato di consistenza dei beni" allegato al contratto di concessione.

Informazioni sulle operazioni 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.

Informazioni sugli 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	35.369
5% a riserva legale	Euro	1.768
a riserva statutaria	Euro	33.601

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