

CONTRAM SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	62032 CAMERINO (MC) VIA LE MOSSE, 19/21
Codice Fiscale	00307880435
Numero Rea	MC 91501
P.I.	00307880435
Capitale Sociale Euro	2.806.707
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	5.460	5.460
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	5.460	5.460
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	20.365	12.674
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	40.327	52.016
7) altre	232.456	359.527
Totale immobilizzazioni immateriali	293.148	424.217
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.350.879	2.439.693
2) impianti e macchinario	187.952	197.732
3) attrezzature industriali e commerciali	44.049	67.820
4) altri beni	10.429.099	11.970.810
Totale immobilizzazioni materiali	13.011.979	14.676.055
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	235.000	235.000
b) imprese collegate	40.034	40.034
d) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	280.034	280.034
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	478.387	678.387
Totale crediti verso imprese collegate	478.387	678.387
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.516	8.441
Totale crediti verso altri	7.516	8.441
Totale crediti	485.903	686.828
Totale immobilizzazioni finanziarie	765.937	966.862
Totale immobilizzazioni (B)	14.071.064	16.067.134
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	376.882	361.917
Totale rimanenze	376.882	361.917
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.127.628	1.947.124
Totale crediti verso clienti	2.127.628	1.947.124
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.608.051	1.461.198
Totale crediti verso imprese controllate	2.608.051	1.461.198
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.853	294.427
Totale crediti verso imprese collegate	290.853	294.427

4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	514.897	559.639
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.335	27.812
Totale crediti tributari	539.232	587.451
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.879	711
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.521	4.386
Totale imposte anticipate	5.400	5.097
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	675.924	363.139
esigibili oltre l'esercizio successivo	217.238	222.010
Totale crediti verso altri	893.162	585.149
Totale crediti	6.464.326	4.880.446
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli.	18.052	18.049
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	18.052	18.049
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.949.274	3.534.581
3) danaro e valori in cassa	13.532	24.367
Totale disponibilità liquide	2.962.806	3.558.948
Totale attivo circolante (C)	9.822.066	8.819.360
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	13.061	12.389
Totale ratei e risconti (D)	13.061	12.389
Totale attivo	23.911.651	24.904.343
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.806.707	2.806.707
III - Riserve di rivalutazione	505.934	505.934
IV - Riserva legale	47.973	43.538
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.315.575 (1)(2)(3)	2.231.313 (4)(5)(6)
Totale altre riserve	2.315.575	2.231.313
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	172.402	88.697
Utile (perdita) residua	172.402	88.697
Totale patrimonio netto	5.848.591	5.676.189
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	11.329	11.329
3) altri	823.656	629.379
Totale fondi per rischi ed oneri	834.985	640.708
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.645.376	2.746.243
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.469	355.594
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.162.714	2.036.563
Totale debiti verso banche	2.506.183	2.392.157
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.207	12.787
Totale debiti verso altri finanziatori	4.207	12.787
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	2.589.642	3.210.189
Totale debiti verso fornitori	2.589.642	3.210.189
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.012	320.388
Totale debiti verso imprese controllate	375.012	320.388
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.500	33.539
Totale debiti verso imprese collegate	39.500	33.539
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	456.490	233.459
Totale debiti tributari	456.490	233.459
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	420.785	380.779
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.970	88.600
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	482.755	469.379
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	721.293	700.686
Totale altri debiti	721.293	700.686
Totale debiti	7.175.082	7.372.584
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	7.407.617	8.468.619
Totale ratei e risconti	7.407.617	8.468.619
Totale passivo	23.911.651	24.904.343

⁽¹⁾Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.): 1918715

⁽²⁾13) Fondo di riserva: 396861

⁽³⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

⁽⁴⁾Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.): 1918715

⁽⁵⁾13) Fondo di riserva: 312599

⁽⁶⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	525.500	525.500
a imprese collegate	49.780	49.780
ad altre imprese	50.000	50.000
Totale fideiussioni	625.280	625.280
Totale rischi assunti dall'impresa	625.280	625.280
Beni di terzi presso l'impresa		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	342.300	372.300
altro	2.933.115	2.933.115
Totale beni di terzi presso l'impresa	3.275.415	3.305.415
Totale conti d'ordine	3.900.695	3.930.695

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.633.515	14.349.846
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.358.812	1.443.577
altri	1.776.710	1.769.661
Totale altri ricavi e proventi	3.135.522	3.213.238
Totale valore della produzione	17.769.037	17.563.084
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.190.044	3.408.697
7) per servizi	2.491.049	2.347.987
8) per godimento di beni di terzi	431.215	437.374
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	6.081.660	5.889.395
b) oneri sociali	1.822.947	1.765.402
c) trattamento di fine rapporto	441.885	433.317
e) altri costi	78.980	58.314
Totale costi per il personale	8.425.472	8.146.428
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	157.068	177.710
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.827.106	1.934.529
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.755	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	239.830	82.010
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.244.759	2.194.249
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(14.965)	42.560
12) accantonamenti per rischi	198.000	480.000
14) oneri diversi di gestione	178.251	170.751
Totale costi della produzione	17.143.825	17.228.046
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	625.212	335.038
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	93	398
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	56.382	57.486
Totale proventi diversi dai precedenti	56.382	57.486
Totale altri proventi finanziari	56.475	57.884
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	62.368	58.627
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.368	58.627
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.893)	(743)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	1.300
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	200.000	-
Totale svalutazioni	200.000	1.300
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(200.000)	(1.300)
E) Proventi e oneri straordinari:		

20) proventi		
altri	182.065	114.791
Totale proventi	182.065	114.791
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	-	278
altri	42.295	22.353
Totale oneri	42.295	22.631
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	139.770	92.160
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	559.089	425.155
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	386.990	337.676
imposte anticipate	303	1.218
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	386.687	336.458
23) Utile (perdita) dell'esercizio	172.402	88.697

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 172.402.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile 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 nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 relativi a garanzie concesse per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore stimato sul mercato per i beni;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

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.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	625.280	625.280	
Beni di terzi presso l'impresa	3.275.415	3.305.415	(30.000)
	3.900.695	3.930.695	(30.000)

Dei sopraelencati Conti d'ordine specifichiamo quelli relativi a imprese:

- controllate euro 525.500 relativi ad una fideiussione a favore di Contram Mobilità Scpa;
- collegate euro 49.780 relativi ad una fideiussione a favore di Terminal Marche Bus.

Tra i conti d'ordine sono inserite le seguenti voci relative a beni di terzi presso la CONTRAM Spa:

- "Beni di terzi in uso e comodato" per un importo complessivo di euro 342.300 relativi a n. 6 scuolabus avuti in uso dal Comune di Camerino per lo svolgimento del servizio scolastico, al sistema Softeco avuto in uso dal Comune di Camerino per il servizio di trasporto a chiamata, a n. 1 autobus avuto in comodato dal Comune di Porto Recanati per lo svolgimento del servizio scolastico e a n. 58 apparati di bordo AVM avuti in comodato dalla Provincia di Macerata;
- "Beni in concessione da CONTRAM Reti Spa" per un importo complessivo di euro 2.933.115 relativi agli immobili messi a disposizione dalla società delle reti per la gestione dei servizi di T.P.L.; tale importo è determinato 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

Parte già richiamata Euro 5.460.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.460	5.460	

Il saldo rappresenta la quota residua che il Comune di Gagliole avrebbe dovuto versare entro il 31/12/2009 e che non è ancora stata versata al 31/12/2015.

Il Comune di Gagliole ha poi effettuato il versamento a febbraio 2016.

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
293.148	424.217	(131.069)

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 stati ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I costi di ricerca e sviluppo, con utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque esercizi.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 18%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate nei modi seguenti:

- con aliquote dipendenti dalla durata del contratto quando il contratto ha una durata definita;
- con aliquote coincidenti a quelle fiscalmente previste per la tipologia di intervento quando il contratto non ha una durata determinata.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.158	12.674	149.765	532.908	707.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.158	-	97.749	173.381	283.288
Valore di bilancio	-	12.674	52.016	359.527	424.217
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	19.000	3.500	3.500	26.000

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1	-	1	1
Ammortamento dell'esercizio	-	11.308	15.189	130.570	157.068
Totale variazioni	-	7.691	(11.689)	(127.071)	(131.069)
Valore di fine esercizio					
Costo	113.393	119.500	266.616	2.017.480	2.516.989
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.393	99.135	226.289	1.785.024	2.223.841
Valore di bilancio	-	20.365	40.327	232.456	293.148

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione della voce costi di ricerca e sviluppo, iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di ricerca e di sviluppo

Descrizione Costi	Valore 31/12 /2014	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Costi ricerca e sviluppo	12.674	19.000		11.309	20.365
	12.674	19.000		11.309	20.365

I costi di ricerca e sviluppo registrati nel 2013 per complessivi euro 34.000 si riferiscono alle attività di ricerca e sviluppo svolte mediante attivazione di due borse di studio per dottorati di ricerca presso l'Università di Camerino, con durata triennale, sulla base di due convenzioni stipulate con l'Università di Camerino per i seguenti progetti:

- Sviluppo progetto di integrazione "bus sharing" per il booking diretto via web della flotta da noleggio con conducente impiegata per il turismo;
- Internazionalizzazione di un'azienda di trasporti a fini turistici.

Nel corso del 2015 sono stati registrati costi di ricerca e sviluppo per euro 19.000 in relazione alle attività di ricerca svolte mediante attivazione, sulla base di una convenzione stipulata con l'Università di Camerino, di una borsa di studio per dottorato di ricerca, con durata triennale, XXXI ciclo, progetto Eureka "Turismo sociale e sostenibile attuato da un'azienda pubblica nel rispetto della normativa europea e statale".

Tali costi di ricerca e sviluppo sono quindi ammortizzati in tre esercizi.

Tra le immobilizzazioni immateriali la voce "Altre" per euro 232.456 è così costituita da:

- per euro 230.706 da opere e lavori di manutenzione straordinaria effettuati su beni di terzi effettuati presso i depositi di Camerino, Corridonia, Fabriano e Loreto. Questi depositi sono di proprietà della Contram Reti Spa ed utilizzati dalla Contram Spa sulla base di un contratto di concessione amministrativa; non avendo il contratto una durata determinata, i costi relativi a tali interventi vengono ammortizzati sulla base delle aliquote fiscalmente previste per il tipo di intervento, che si ritengono corrette civilisticamente;
- per euro 1.750 relativi a costi pluriennali per realizzazione del nuovo sito web aziendale.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
13.011.979	14.676.055	(1.664.076)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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:

Fabbricati industriali e nuova sede	3,00%
Impianti	10,00%
Attrezzatura d'officina	10,00%
Attrezzatura varia e minuta	12,00%
Autobus	7,14%
Automezzi interni aziendali	12,50%
Autovetture da noleggio senza conducente	25,00%
Macchine ufficio elettromecc. ed elettroniche	18,00%
Mobili e arredi ufficio	12,00%
Parcometri	20,00%

Tali aliquote per il primo anno di entrata in funzione del cespite, vengono ridotte alla metà e/o calcolate in relazione al periodo effettivo di utilizzo.

Tutte le aliquote di ammortamento applicate sono invariate rispetto all'esercizio precedente ad eccezione delle autovetture da noleggio senza conducente per le quali si è applicata l'aliquota del 25%.

La società 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. Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate ai sensi dell'art. 2 della legge n. 72/83. I fabbricati sono inoltre stati rivalutati 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.

Riguardo alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali si precisa che nel corso dell'esercizio la Società ha proceduto all'acquisto di un autobus usato di 18 metri e di n. 2 autobus usati di piccole dimensioni.

E' da rilevare che il parco autobus in servizio al 31.12.2015 è composto da n. 201 unità (198 al 31.12.2014).

Al 31.12.2014 sono inoltre utilizzati n. 7 autobus avuti in comodato dai Comuni di Camerino e Porto Recanati e n. 1 autobus del Comune di Pioraco dato in comodato a Contram Mobilità sepa.

In relazione alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali la società ha acquistato un'autovettura, piccola attrezzatura d'officina, computer, stampanti, emettitrici, validatrici e arredi.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.294.558

Rivalutazione monetaria	465.161	
Rivalutazione economica	916.061	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.236.087)	
Saldo al 31/12/2014	2.439.693	di cui terreni 50.423
Altre variazioni	1	
Ammortamenti dell'esercizio	(88.815)	
Saldo al 31/12/2015	2.350.879	di cui terreni 50.423

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	273.327
Rivalutazione monetaria	2.367
Ammortamenti esercizi precedenti	(77.962)
Saldo al 31/12/2014	197.732
Acquisizione dell'esercizio	3.713
Altre variazioni	1
Ammortamenti dell'esercizio	(13.494)
Saldo al 31/12/2015	187.952

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	691.476
Rivalutazione monetaria	37.760
Ammortamenti esercizi precedenti	(661.416)
Saldo al 31/12/2014	67.820
Acquisizione dell'esercizio	5.807
Ammortamenti dell'esercizio	(29.578)
Saldo al 31/12/2015	44.049

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	33.651.207
Rivalutazione monetaria	1.146
Rivalutazione economica	792.341
Ammortamenti esercizi precedenti	(22.473.884)
Saldo al 31/12/2014	11.970.810
Acquisizione dell'esercizio	174.263
Svalutazione dell'esercizio	(20.755)
Ammortamenti dell'esercizio	(1.695.219)
Saldo al 31/12/2015	10.429.099

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.294.558	273.327	691.476	33.651.207	36.910.568
Rivalutazioni	1.381.222	2.367	37.760	793.487	2.214.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.236.087	77.962	661.416	22.473.884	24.449.349
Valore di bilancio	2.439.693	197.732	67.820	11.970.810	14.676.055
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.713	5.807	174.263	183.783
Ammortamento dell'esercizio	88.815	13.494	29.578	1.695.219	1.827.106
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	20.755	20.755
Altre variazioni	1	1	-	-	2
Totale variazioni	(88.814)	(9.780)	(23.771)	(1.541.711)	(1.664.076)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.294.559	277.041	697.283	33.804.715	37.073.598
Rivalutazioni	1.381.222	2.367	37.760	793.487	2.214.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.324.902	91.456	690.994	24.169.103	26.276.455
Valore di bilancio	2.350.879	187.952	44.049	10.429.099	13.011.979

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla svalutazione del valore delle obliteratrici Marel che erano state acquisite con l'operazione di fusione della Farabollini Srl. Tali apparecchiature non sono mai state utilizzabili e risultano completamente obsolete e prive di valore.

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 31/12/2015 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	465.161	916.061	1.381.222
Impianti e macchinari	2.367		2.367
Attrezzature industriali e commerciali	37.760		37.760
Altri beni	1.146	792.341	793.487
	506.434	1.708.402	2.214.836

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale erogati sugli investimenti vengono contabilizzati quando c'è la ragionevole certezza del loro incasso nella voce "Risconti passivi" con imputazione al Conto Economico, tra i ricavi, di una quota annua pari all'aliquota di ammortamento dei beni acquistati.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la società ha ricevuto dalla Regione Marche contributi su sistemi di abbattimento inquinanti autobus realizzati nel 2015 per euro 14.000. La Regione, nel corso dell'esercizio, ha inoltre erogato contributi su sistemi di abbattimento inquinanti autobus realizzati nel 2013 per euro 14.000.

Per tutti gli autobus acquistati con contributo regionale esiste l'obbligo da parte della Società, secondo quanto disposto dalla deliberazione G.R. n. 1377 del 19/06/2001, di adibirli esclusivamente al servizio di trasporto pubblico locale e di non alienarli a terzi prima di dieci anni, salvo diversa autorizzazione della Giunta regionale. Sulla base di quanto disposto dalla deliberazione G.R. n. 1377 del 19/06/2001 sussiste un vincolo d'uso ed un obbligo di non alienazione della palazzina uffici e dell'impianto di rifornimento a metano per 25 anni, salvo restituzione della quota non maturata dei contributi.

Sulla base di quanto disposto dalla deliberazione G.R. n. 1377 del 19/06/2001 sussiste, inoltre, un vincolo d'uso esclusivo per il TPL di 5 anni sulle apparecchiature di controllo, bigliettazione e monitoraggio.

Per gli autobus acquistati con contributo ministeriale esiste l'obbligo da parte della Società, secondo quanto disposto dal Decreto 31 dicembre 2009 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti art. 5 commi 2-3, di adibirli esclusivamente al servizio di linea interregionale di competenza statale e di non alienarli a terzi prima di sette anni.

L'inosservanza delle clausole che prevedono tali restrizioni e vincoli comporta la possibilità per l'ente erogatore del richiamo del contributo.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
765.937	966.862	(200.925)

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Anche le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte vengono svalutate qualora abbiano subito una perdita durevole di valore.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	235.000	40.034	5.000	280.034
Valore di bilancio	235.000	40.034	5.000	280.034
Valore di fine esercizio				
Costo	235.000	40.034	5.000	280.034
Valore di bilancio	235.000	40.034	5.000	280.034

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

La partecipazione nella società "Marche Viaggiare S.c.r.l." è stata completamente svalutata nel 2014 a seguito di una cospicua riduzione del patrimonio netto. La società è stata posta in liquidazione nel corso del 2014 e la procedura non si è ancora completata.

Tutte le altre partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
Banca Provincia di Macerata		28.300.000	30.578.876		0,02		5.000		
Marche Viaggiare S.c.r.l.		18.200	1.142		7,14				
							5.000		

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

I crediti verso imprese collegate sono relativi al versamento di euro 478.387 effettuato alla società partecipata “Area Sosta Settempedana Srl” in conto futuri aumenti di capitale.

I “Crediti verso altri” ammontano a 7.516 e sono relativi a depositi cauzionali esigibili oltre l'esercizio.

Crediti per tipologia

Descrizione	V /Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
Altri crediti			478.387				7.516	
Totale			478.387				7.516	

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese collegate	678.387		200.000	478.387		
Altri	8.441		925	7.516		
	686.828		200.925	485.903		

	Valore di inizio esercizio	Variations nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	678.387	(200.000)	478.387	478.387
Crediti immobilizzati verso altri	8.441	(925)	7.516	7.516
Totale crediti immobilizzati	686.828	(200.925)	485.903	485.903

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Contram Servizi Srl	Camerino	40.000	93.685	100,00%	40.000
Contram Mobilità Scpa	Camerino	300.000	328.128	65,00%	195.000
Totale					235.000

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Area Sosta Settempedana Srl	San Severino Marche	30.990	1.745.464	50,00%	15.494
Settempedana Sosta e Manutenzioni Srl	San Severino Marche	15.000	16.301	43,77%	6.565
TRAN Soc. Cons. a r.l.	Senigallia	10.000	13.076	2,25%	225
Vector One S.c.a r.l.	Montecosaro	30.000	40.177	26,67%	8.001
Terminal Marche Bus S.c.a r.l.	Macerata	30.000	31.130	32,50%	9.750
Altre partecipazioni		-	-	-	(1)
Totale					40.034

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	478.387	7.516	485.903
Totale	478.387	7.516	485.903

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.000
Crediti verso imprese collegate	478.387
Crediti verso altri	7.516

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Banca Provincia di Macerata	5.000
Totale	5.000

Dettaglio del valore dei crediti verso imprese collegate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	478.387
Totale	478.387

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	7.516
Totale	7.516

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Sono valutate applicando il metodo del costo medio ponderato.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle rimanenze per le quali si prevede un valore di realizzo inferiore a quello di costo.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti al fondo obsolescenza magazzino.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
376.882	361.917	14.965

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	361.917	14.965	376.882
Totale rimanenze	361.917	14.965	376.882

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
6.464.326	4.880.446	1.583.880

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (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
Verso clienti	2.127.628			2.127.628	
Verso imprese controllate	2.608.051			2.608.051	
Verso imprese collegate	290.853			290.853	
Per crediti tributari	514.897	24.335		539.232	
Per imposte anticipate	3.879	1.521		5.400	
Verso altri	675.924	217.238		893.162	
	6.221.232	243.094		6.464.326	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.947.124	180.504	2.127.628	2.127.628	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.461.198	1.146.853	2.608.051	2.608.051	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	294.427	(3.574)	290.853	290.853	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	587.451	(48.219)	539.232	514.897	24.335
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.097	303	5.400	3.879	1.521
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	585.149	308.013	893.162	675.924	217.238
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.880.446	1.583.880	6.464.326	6.221.232	243.094

La voce "Crediti verso clienti" accoglie i crediti verso clienti tutti esigibili entro l'esercizio successivo e ammonta a 2.127.628 euro (1.947.124 euro al 31.12.2014) al netto di una svalutazione per rischio di inesigibilità di 338.155 euro. La voce, di elevata consistenza, include crediti relativi all'attività di noleggio e ai servizi sostitutivi delle ferrovie e crediti verso il Comune di Fabriano per i corrispettivi del contratto di servizio urbano non incassati alla chiusura dell'esercizio. Tra i crediti verso clienti sono registrati anche i crediti relativi alla vendita delle obliterate Marel per circa 75 migliaia di euro più volte esplicitati nelle relazioni sulla gestione degli anni precedenti.

Il credito verso imprese controllate di euro 2.608.051 è costituito principalmente dal credito verso Contram Mobilità Scpa per i corrispettivi dei contratti di servizio fatturati al 31/12/2015 e non incassati alla chiusura dell'esercizio.

Il credito verso imprese collegate di euro 290.853 è costituito principalmente dal credito verso Vector One S.c. a r.l. di euro 199.362, al netto di una svalutazione per rischio di inesigibilità di euro 52.461, per servizi di noleggio con conducente commissionati dalla Società consortile e non incassati alla chiusura dell'esercizio e dal credito verso Terminal Marche Bus di euro 65.325 per la quota a carico della Società di un finanziamento fatto dai soci.

I crediti tributari al 31.12.2015 sono così costituiti:

Entro 12 mesi:

Descrizione	Importo
Erario c/IRAP	149.537
Erario c/ritenute su interessi	6.551
Erario c/Iva	355.332
Erario c/credito imposta risp. energetico	3.476
Arrotondamenti	1
	514.897

Oltre 12 mesi:

Descrizione	Importo
Erario c/credito imposta risp. energetico	24.335
	24.335

Le imposte anticipate per Euro 5.400 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri al 31/12/2015 sono così costituiti:

Entro 12 mesi:

Descrizione	Importo
Crediti v/Regione per contributi su TFR	14.432
- Svalutazione crediti	(10.227)
Crediti v/Regione per contributi su rinnovo CCNL	444.521
Crediti v/Regione per dipendente in comando	3.121
- Svalutazione crediti	(3.121)
I.N.A.I.L.	2.977
Credito per benefici gasolio autotrazione	102.206
Ministero del Lavoro c/indennità malattia	100.289
- Svalutazione crediti	(50.145)
Risarcimento sinistri	21.887
Crediti v/rivendite biglietteria a terra	5.614
- Svalutazione crediti	(5.614)
Uffici biglietteria c/titoli Contram Mobilità	8.270
Dipendenti c/quote vestiario	12.683
Dipendenti c/versamenti biglietteria	1.042
Fondimpresa c/contributi	14.500
Astea Spa	8.223
Altro	5.266
	675.924

Oltre 12 mesi

Descrizione	Importo
Crediti v/Regione per contributi su TFR	2.249
Ministero del Lavoro c/indennità malattia	158.276
Personale dipendente per anticipi inizio servizio	47.514
Personale dipendente per visite mediche	9.199
Crediti v/Comune Camerino per interessi di mora	43.848
- Svalutazione crediti per interessi di mora	(43.848)

Crediti v/Comune Fabriano per interessi di mora	72.702
- Svalutazione crediti per interessi di mora	(72.702)
Crediti v/Comune Porto Recanati per interessi di mora	7.283
- Svalutazione crediti per interessi di mora	(7.283)
Crediti v/Comune Montecassiano per interessi di mora	4.121
- Svalutazione crediti per interessi di mora	(4.121)
Crediti v/Comune Montelupone per interessi di mora	1.668
- Svalutazione crediti per interessi di mora	(1.668)
Crediti v/Comune Treia per interessi di mora	2.362
- Svalutazione crediti per interessi di mora	(2.362)
	217.238

I crediti verso la Regione per contributi sul trattamento di fine rapporto, ex Legge regionale n. 72/97 art. 14, sono in parte relativi al personale dimesso negli ultimi anni (14.432 euro) e in parte maturati sul T.F.R. del personale, prima dipendente della ditta S.I.A.M.C. Srl (2.249 euro). Per tali crediti si è proceduto ad un parziale accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Il credito verso la Regione per il dipendente in comando (3.121 euro) è inerente al recupero dei costi di personale sostenuti, negli esercizi precedenti, per il dipendente in servizio di comando presso la Regione Marche, ormai cessato dal servizio. Per tale somma si è proceduto ad un accantonamento al fondo svalutazione crediti in quanto la Regione non condivide la metodologia di calcolo utilizzata dalla Società.

Tra i crediti diversi sono iscritti i crediti verso la Regione Marche (euro 444.521) relativi al finanziamento dei costi del nuovo C.C.N.L.; tale credito è relativo agli acconti dei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2015 ed al conguaglio del contributo del 2015, non ancora erogato al 31/12/2015.

Il credito di complessivi euro 258.565 verso il Ministero del Lavoro è relativo al rimborso, ai sensi della Legge 23/12/2005 n. 266, art. 1, comma 273, dei maggiori oneri di malattia sostenuti dalla società negli anni 2012, 2013, 2014 e 2015 in applicazione degli accordi nazionali per il settore del T.P.L. Anche per tale credito si è proceduto ad un parziale accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Il credito di euro 102.206 è relativo ai benefici sul gasolio di autotrazione in relazione agli acquisti di gasolio effettuati nel 4° trimestre del 2015 (D.L. 265/2000 e successivi).

Tra gli altri crediti sono inoltre inclusi gli anticipi (euro 47.514) corrisposti ai dipendenti all'atto dell'assunzione, secondo quanto previsto dall'accordo interno aziendale, e che verranno recuperati al momento di cessazione del rapporto di lavoro. Per quanto riguarda il credito verso rivendite di biglietteria a terra (euro 5.614) relativo ad incassi non ancora versati al 31 dicembre 2015, si è proceduto ad un accantonamento al fondo svalutazione crediti per rischio di inesigibilità.

La voce "Risarcimento sinistri" per euro 21.887 è relativa a crediti vantati verso assicurazioni.

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	2.127.628	2.127.628
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	2.608.051	2.608.051
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	290.853	290.853
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	539.232	539.232
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.400	5.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	893.162	893.162
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.464.326	6.464.326

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	371.857		371.857

Utilizzo nell'esercizio	14.326		14.326
Accantonamento esercizio	239.830		239.830
Saldo al 31/12/2015	597.361		597.361

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
18.052	18.049	3

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Altri titoli	18.049	93	90	18.052
	18.049	93	90	18.052

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 18.052.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	18.049	3	18.052
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	18.049	3	18.052

L'analisi per categorie omogenee della voce "altri titoli" non è significativa.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.962.806	3.558.948	(596.142)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.534.581	(585.307)	2.949.274
Denaro e altri valori in cassa	24.367	(10.835)	13.532
Totale disponibilità liquide	3.558.948	(596.142)	2.962.806

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

Ratei e risconti attivi

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.

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 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
13.061	12.389	672

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	12.389	672	13.061
Totale ratei e risconti attivi	12.389	672	13.061

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni (quota 2016)	1.861
Canoni servizi (quota 2016)	3.448
Servizi vigilanza (quota 2016)	2.730
Spese telefoniche (quota 2016)	1.777
Abbonamenti riviste (quota 2016)	1.039
Spese pubblicità (quota 2016)	1.306
Contributi linea ministeriale (quota 2016-2018)	900
	13.061

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
5.848.591	5.676.189	172.402

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	2.806.707	-		2.806.707
Riserve di rivalutazione	505.934	-		505.934
Riserva legale	43.538	4.435		47.973
Altre riserve				
Varie altre riserve	2.231.313	84.262		2.315.575
Totale altre riserve	2.231.313	84.262		2.315.575
Utile (perdita) dell'esercizio	88.697	83.705	172.402	172.402
Totale patrimonio netto	5.676.189	172.402	172.402	5.848.591

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	1.918.715
13) Fondo di riserva	396.861
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	2.315.575

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	2.806.707	B	-	-
Riserve di rivalutazione	505.934	A, B	-	-
Riserva legale	47.973	B	-	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Altre riserve				
Varie altre riserve	2.315.575	A, B, C	2.251.857	-
Totale altre riserve	2.315.575	A, B, C	2.251.857	848.257
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-	-
Totale	-		2.251.857	848.257
Residua quota distribuibile			2.251.857	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	1.918.715	1.918.715	-
Fondo di riserva	396.861	333.142	699.220
Altre riserve	-	-	149.037
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)	-
Totale	2.315.575		

(*) 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
Fondo riserva L. 72/83	129.406	
Fondo riserva L. 350/2003	376.528	
	505.934	

b) Composizione della altre Riserve

Riserve	Importo
Fondo contributi in conto capitale ex art. 55 T.U	1.918.715
Fondo di riserva	396.861
Arrotondamento	(1)
	2.315.575

Il Fondo di riserva di Euro 396.861, costituito ai sensi dell'art. 43 del DPR 902/86, accoglie gli utili degli esercizi dal 1993 al 2014 al netto dell'utilizzo di euro 699.220, effettuato nell'esercizio 2014, per la copertura delle perdite degli esercizi precedenti, come da mandato delle precedenti assemblee dei soci.

Tale riserva è disponibile per la quota di euro 333.142 accantonata a partire dalla trasformazione della Contram in società per azioni.

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 ex art. 55 T.U.	1.897.783
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	129.406
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	376.528
	2.403.717

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
834.985	640.708	194.277

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	11.329	629.379	640.708
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	198.000	198.000
Utilizzo nell'esercizio	-	3.723	3.723
Totale variazioni	-	194.277	194.277
Valore di fine esercizio	11.329	823.656	834.985

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.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 11.329 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 823.656, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.):

- euro 88.689 per accantonamento rischi per contestazioni con i dipendenti in merito al calcolo del trattamento di fine rapporto;
- euro 20.000 per accantonamento rischi per oneri verso dipendenti per premi di produzione;
- euro 36.967 per accantonamento rischi in relazione a sanzioni su contratti di servizio;

- euro 278.000 per accantonamento rischi per vertenze in corso;
- euro 400.000 per accantonamento rischi per oneri verso dipendenti per una tantum C.C.N.L. .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 o trasferite alla tesoreria dell'INPS.

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
2.645.376	2.746.243	(100.867)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.746.243
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	104.294
Utilizzo nell'esercizio	205.161
Totale variazioni	(100.867)
Valore di fine esercizio	2.645.376

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.175.082	7.372.584	(197.502)

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
Debiti verso banche	343.469	1.050.413	1.112.301	2.506.183
Debiti verso altri finanziatori	4.207			4.207
Debiti verso fornitori	2.589.642			2.589.642
Debiti verso imprese controllate	375.012			375.012
Debiti verso imprese collegate	39.500			39.500
Debiti tributari	456.490			456.490
Debiti verso istituti di previdenza	420.785	61.970		482.755
Altri debiti	721.293			721.293
	4.950.398	1.112.383	1.112.301	7.175.082

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.392.157	114.026	2.506.183	343.469	2.162.714	1.112.301
Debiti verso altri finanziatori	12.787	(8.580)	4.207	4.207	-	-
Debiti verso fornitori	3.210.189	(620.547)	2.589.642	2.589.642	-	-
Debiti verso imprese controllate	320.388	54.624	375.012	375.012	-	-
Debiti verso imprese collegate	33.539	5.961	39.500	39.500	-	-
Debiti tributari	233.459	223.031	456.490	456.490	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	469.379	13.376	482.755	420.785	61.970	-
Altri debiti	700.686	20.607	721.293	721.293	-	-
Totale debiti	7.372.584	(197.502)	7.175.082	4.950.398	2.224.684	1.112.301

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 2.506.183 è relativo ai seguenti mutui passivi:

- Euro 229.363 quale valore residuo del mutuo di 824.500 euro stipulato nel 2006 con la Banca Toscana (ora Monte Paschi di Siena) filiale di Matelica per l'acquisto di autobus; l'ammortamento, iniziato il 08/04/2006, avviene in 156 rate mensili posticipate ad un tasso di interesse variabile pari all'Euribor 1 mese + 0,90. Questo finanziamento ha anche una copertura sul rischio di oscillazione tassi con un costo aggiuntivo dello 0,20%. Al 31.12.15 la Società ha proceduto al rimborso della 117° rata;
- Euro 15.001 quale valore residuo del mutuo di 300.000 euro stipulato nel 2006 con la Banca dei Sibillini filiale di Camerino per l'acquisto di autobus; l'ammortamento, iniziato il 30/06/2006, avviene in 120 rate mensili posticipate ad un tasso di interesse variabile pari all'Euribor 6 mesi + 1,20. Al 31.12.15 la Società ha proceduto al rimborso della 115° rata;
- Euro 49.597 quale valore residuo del mutuo di 700.000 euro stipulato nel 2006 con la Banca dei Sibillini filiale di Camerino per il finanziamento di una parte dell'acquisto delle quote della società Farabollini Srl; l'ammortamento, iniziato il 27/08/2006, avviene in 120 rate mensili posticipate ad un tasso di interesse variabile pari all'Euribor 6 mesi + 1,20. Al 31.12.15 la Società ha proceduto al rimborso della 113° rata;
- Euro 356.045 quale valore residuo del mutuo di 700.000 euro stipulato il 29/03/2007 con la Cassa Risparmio di Foligno (ora Banca dell'Adriatico) filiale di Camerino per l'acquisto di autobus. Il contratto prevedeva un periodo di preammortamento di 24 mesi; l'ammortamento iniziato il 30/04/2009, avviene in 156 rate mensili

- posticipate ad un tasso di interesse variabile pari all'Euribor 6 mesi + 0,80. Al 31.12.15 la Società ha proceduto al rimborso della 81° rata;
- Euro 1.112.364 quale valore residuo del mutuo di 1.500.000 euro stipulato nel 2011 con la Banca Monte Paschi di Siena filiale di Matelica per l'acquisto di autobus; l'ammortamento, iniziato il 1/07/2011, avviene in 30 rate semestrali posticipate ad un tasso di interesse variabile pari all'Euribor 6 mesi + 1,50. Al 31.12.15 la Società ha proceduto al rimborso della 9° rata;
 - Euro 272.185 quale valore residuo del mutuo di 300.000 euro stipulato il 05/11/2014 con la BCC di Recanati e Colmurano filiale di Macerata per il finanziamento dell'impianto fotovoltaico realizzato nella sede di Camerino; l'ammortamento, iniziato il 5/12/2014, avviene in 120 rate mensili posticipate ad un tasso di interesse variabile pari all'Euribor 3 mesi + 3,20. Al 31.12.15 la Società ha proceduto al rimborso della 13° rata;
 - Euro 471.628 quale valore residuo del mutuo di 500.000 euro stipulato il 10/02/2015 con la Banca dei Sibillini filiale di Camerino per il finanziamento del rinnovo parco mezzi; l'ammortamento, iniziato il 10/03/2015, avviene in 144 rate mensili posticipate ad un tasso di interesse variabile pari all'Euribor 3 mesi + 3,50. Al 31.12.15 la Società ha proceduto al rimborso della 10° rata.

Tutti i mutui in ammortamento sono chirografari e pertanto non figurano ipoteche prestate sui mutui in essere al 31.12.2015.

I debiti verso fornitori ammontano a euro 2.589.642 (euro 3.210.189 al 31.12.2014) e sono relativi principalmente ai canoni di concessione per gli immobili di proprietà di Contram Reti Spa, all'acquisto di carburanti e ricambi e a riparazioni degli autobus.

I "Debiti verso imprese controllate" ammontano a euro 375.012 di cui euro 340.570 verso "Contram Mobilità Scpa" (relativi a fatture non ancora pagate al 31.12.15) ed euro 34.442 verso la "Contram Servizi Srl" (relativi a servizi resi nel corso dell'esercizio che la Società deve ancora pagare al 31.12.2015).

I "Debiti verso imprese collegate" ammontano a euro 39.500 di cui euro 20.681 verso "Vector One S.c.a r.l." relativi a corrispettivi per servizi resi nel corso dell'esercizio che la Società deve ancora pagare al 31.12.2015.

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).

I debiti tributari, da saldare entro l'esercizio successivo, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti per IRPEF lavoratori dipendenti	224.890
Debiti per IRPEF su compensi a terzi	3.638
Erario c/IRES	211.132
Debiti per IVA vendite sospesa	14.453
Debiti per imposta sostitutiva TFR	1.626
Agenzia Entrate c/restitut. somme	750
Arrotondamenti	1
	456.490

I debiti verso Istituti di previdenza sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/Inps per contributi dipendenti	307.009
Debiti v/Inps progressi	88.550
Debiti v/Inps per Fondo Solidarietà sostegno del reddito	15.950
Debiti v/istituti previdenziali	19.957
Debiti v/Fondo previd. complementare "Priamo"	37.693
Debiti v/altri Fondi previd. complementare	13.596
	482.755

I debiti pregressi verso I.N.P.S. derivano da oneri previdenziali maturati nel periodo ottobre 1997 – febbraio 1998 per i quali la Società aveva sospeso il pagamento a seguito dell'evento sismico del 26.09.1997 (ordinanze del Ministero dell'Interno n. 2668 del 28.09.1997, n. 2728 del 22.12.1997 e n. 2779 del 31.03.1998). A seguito di

quanto disposto con D.L. 23/10/2008 n. 162 convertito con modificazioni dalla Legge 22/12/2008 n. 201, la società ha definito, nel corso del 2009, la propria situazione debitoria in maniera agevolata mediante il versamento rateale in 10 anni del 40% dell'ammontare dei contributi sospesi. Il debito di euro 88.550 al 31/12/2015 rappresenta le rate ancora da versare (euro 26.580 entro l'esercizio successivo ed euro 61.970 oltre l'esercizio successivo).

Gli altri debiti sono così analizzati:

Descrizione	Importo
Retribuzioni da pagare	380.638
Dipendenti ex Astea per produttività	7.064
Debiti v/dipendenti per ferie maturate e non godute	234.798
Compensi a collaboratori da pagare	6.578
Organizzaz. sindacali da pagare	1.868
Istituti cessionari del V°	5.836
Contram Reti Spa	6.167
Università Camerino c/borse studio	30.600
Debiti v/Marel ex Cooperativa Fabriano	29.266
Astea Spa	6.578
Altri	11.900
	721.293

I debiti verso il personale dipendente sono relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2015 e competenze maturate da pagare nel 2015 nonché al debito per produttività maturato nel 2006 nei confronti dei dipendenti acquisiti dalla società Astea Spa.

La società ha proceduto, inoltre, a determinare la quota a proprio carico per ferie maturate e non godute dal personale dipendente al 31/12/2015 il cui importo, pari a euro 234.798, è inserito nella voce "Debiti v /dipendenti per ferie non godute".

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	2.506.183	2.506.183
Debiti verso altri finanziatori	4.207	4.207
Debiti verso fornitori	2.589.642	2.589.642
Debiti verso imprese controllate	375.012	375.012
Debiti verso imprese collegate	39.500	39.500
Debiti tributari	456.490	456.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	482.755	482.755
Altri debiti	721.293	721.293
Debiti	7.175.082	7.175.082

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.506.183	2.506.183
Debiti verso altri finanziatori	4.207	4.207
Debiti verso fornitori	2.589.642	2.589.642
Debiti verso imprese controllate	375.012	375.012
Debiti verso imprese collegate	39.500	39.500
Debiti tributari	456.490	456.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	482.755	482.755
Altri debiti	721.293	721.293
Totale debiti	7.175.082	7.175.082

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.407.617	8.468.619	(1.061.002)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I "Ratei passivi" ammontano complessivamente ad euro 1.718 e i "Risconti passivi" ammontano complessivamente ad euro 7.405.899.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi (interessi su mutui)	1.718
Risconti passivi (quota proventi parcheggi 2016)	11.029
Risconti passivi (quota proventi titoli viaggio 2016)	768.397
Risconti passivi (contrib.c/capitale su autobus e impianti)	6.626.473
	7.407.617

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.538	180	1.718
Altri risconti passivi	8.467.081	(1.061.181)	7.405.900
Totale ratei e risconti passivi	8.468.619	(1.061.002)	7.407.617

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.

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.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.769.037	17.563.084	205.953

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.633.515	14.349.846	283.669
Altri ricavi e proventi	3.135.522	3.213.238	(77.716)
	17.769.037	17.563.084	205.953

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi 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	14.633.515
Totale	14.633.515

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.633.515
Totale	14.633.515

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così costituiti:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Corrispettivi contratti servizio extraurbani	5.943.677	5.943.677	
Corrispettivi contratti servizio urbani	897.995	859.681	38.314
Corrispettivi servizi urbani e scolastici	1.027.847	949.680	78.167
Corrispettivi servizi scuolabus	204.198	166.890	37.308
Proventi linee extraurbane	3.119.185	2.968.251	150.934
Proventi linee urbane	672.145	640.936	31.209
Proventi linee statali	152.609	129.192	23.417
Servizi sostitutivi F.S.	437.850	488.666	(50.816)
Proventi turismo	1.674.894	1.660.950	13.944
Proventi servizi scolastici	112.309	98.049	14.260
Proventi gestione parcheggi	202.369	208.832	(6.463)

Prestazione servizi per Contram Reti	60.000	60.000	
Prestazione servizi per Contram Mobilità	35.000	35.000	
Servizio a chiamata Comune Camerino	18.333	91.667	(73.334)
Servizio progetto PIT Comune Camerino		29.000	(29.000)
Altri	75.104	19.375	55.729
	14.633.515	14.349.846	283.669

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Fitti attivi	40.897	62.496	(21.599)
Proventi e ricavi diversi	61.599	64.213	(2.614)
Rimborsi e recuperi diversi	487.842	465.639	22.203
Plusvalenze patrimoniali		14.000	(14.000)
Contributi Regione su TFR	644		644
Contributi su rinnovo CCNL	1.312.278	1.310.330	1.948
Contributi su indennità malattia	45.889	59.210	(13.321)
Contributi chilometrici altri enti	11.427	11.427	
Contributi G.S.E.	6.922	3.657	3.265
Contributo e incentivi su progetti		3.200	(3.200)
Contributi comp.oneri parcheggi (2010-2012)		74.036	(74.036)
Contributi Fondimpresa	28.360		28.360
Quota contributi in conto capitale	1.139.664	1.145.030	(5.366)
	3.135.522	3.213.238	(77.716)

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.143.825	17.228.046	(84.221)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.190.044	3.408.697	(218.653)
Servizi	2.491.049	2.347.987	143.062
Godimento di beni di terzi	431.215	437.374	(6.159)
Salari e stipendi	6.081.660	5.889.395	192.265
Oneri sociali	1.822.947	1.765.402	57.545
Trattamento di fine rapporto	441.885	433.317	8.568
Altri costi del personale	78.980	58.314	20.666
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	157.068	177.710	(20.642)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.827.106	1.934.529	(107.423)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.755		20.755
Svalutazioni crediti attivo circolante	239.830	82.010	157.820
Variazione rimanenze materie prime	(14.965)	42.560	(57.525)
Accantonamento per rischi	198.000	480.000	(282.000)
Oneri diversi di gestione	178.251	170.751	7.500
	17.143.825	17.228.046	(84.221)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Il costo sostenuto ha fatto rilevare una riduzione rispetto all'esercizio precedente. In particolare il costo dei carburanti è risultato inferiore al 2014 per la riduzione del prezzo del gasolio.

Costi per servizi

Tra i "Costi per servizi" sono inserite le spese per lavori, manutenzioni e riparazioni ammontanti a fine esercizio a euro 855.930 (euro 773.946 al 31.12.2014).

Le spese per prestazione servizi ammontano complessivamente a euro 1.635.119 (euro 1.574.041 al 31.12.2014). Le voci più rilevanti sono costituite dal costo delle assicurazioni (euro 360.730), dalla quota di partecipazione alla gestione di Contram Mobilità Scpa (euro 222.837), dal costo dell'energia elettrica (euro 81.894) e dalle consulenze (euro 90.522).

Costi per godimento beni di terzi

Ammontano complessivamente a euro 431.215 (euro 437.374 al 31.12.2014). Le voci più consistenti sono costituite da:

- fitti passivi per euro 76.443 relativi alle locazioni dei locali adibiti al ricovero degli autobus;
- canone di concessione amministrativa per euro 329.689 corrisposto alla Contram Reti Spa per l'utilizzo degli immobili relativi al T.P.L. che la Contram Spa ha trasferito ad essa con la scissione societaria.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi eventuali passaggi, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo del personale ha fatto registrare, rispetto all'esercizio precedente, un incremento complessivo di euro 279.044 dovuto ad un aumento dell'organico, all'una tantum e agli aumenti contrattuali derivanti dall'accordo nazionale del 28/11/2015, alla contribuzione al Fondo di Solidarietà Inps, nonché a passaggi automatici di qualifiche e scatti di anzianità.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Il costo complessivo degli ammortamenti ammonta ad euro 1.984.174 (euro 2.112.239 al 31.12.2014).

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Nell'esercizio 2015 si è proceduto a calcolare gli interessi di mora sui ritardati pagamenti dei corrispettivi da parte dei Comuni di Camerino e Fabriano per un importo complessivo di 30.564 euro che è stato prudenzialmente accantonato sul fondo svalutazione crediti.

Si è proceduto inoltre ad effettuare un ulteriore accantonamento al fondo svalutazione crediti di euro 209.266 relativo a crediti verso clienti di dubbia esigibilità.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento complessivo di euro 198.000 è relativo a rischi per vertenze e in corso.

Oneri diversi di gestione

Ammontano complessivamente a 178.251 euro (170.751 euro al 31.12.2014) e sono costituiti principalmente da "Oneri tributari" (140.072 euro) e da "Spese generali" (38.179 euro).

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(5.893)	(743)	(5.150)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				8.418	8.418
Interessi medio credito				53.343	53.343
Altri oneri su operazioni finanziarie				606	606
Arrotondamento				1	1
				62.368	62.368

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	53.343
Altri	9.024
Totale	62.368

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su titoli				93	93
Interessi bancari e postali				24.228	24.228
Altri proventi			325	31.829	32.154
			325	56.150	56.475

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	93	398	(305)
Proventi diversi dai precedenti	56.382	57.486	(1.104)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(62.368)	(58.627)	(3.741)
	(5.893)	(743)	(5.150)

Rettifiche di valore di attività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(200.000)	(1.300)	(198.700)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni		1.300	(1.300)
Di immobilizzazioni finanziarie	200.000		200.000
	200.000	1.300	198.700

Si è proceduto all'accantonamento di euro 200.000 per la svalutazione parziale del credito verso la società partecipata "Area di Sosta Settempedana", iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie nella voce "Crediti verso società collegate".

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
139.770	92.160	47.610

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Contributi su CCNL, TFR e malattia esercizi precedenti	2.216	Contributi su CCNL, TFR e malattia esercizi precedenti	497
Contributi ripiani perdite ex Coop.Fabriano - Astea	10.045	Contributi ripiani perdite ex Perogio-Astea	6.800
Utilizzo fondo svalutazione crediti	6.750	Utilizzo fondo svalutazione crediti	38.823
Conguagli corrispettivi esercizi precedenti	3.498	Conguagli corrispettivi esercizi precedenti	38.936
Imposte esercizi precedenti	129.039	Imposte esercizi precedenti	1.608
Varie	30.517	Varie	28.127
Totale proventi	182.065	Totale proventi	114.791
Imposte esercizi		Imposte esercizi	(278)
Risarcimenti sinistri non recuperati	(5.344)	Risarcimenti sinistri non recuperati	(3.700)
Maggiori costi funzionamenti TRAN	(3.813)	Maggiori costi funzionamenti TRAN	(3.423)
		Riduzione contributo su progetto	(1.046)
Varie	(13.465)	Varie	(14.184)
Totale oneri	(42.295)	Totale oneri	(22.631)
	139.770		92.160

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
386.687	336.458	50.229

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	386.990	337.676	49.314
IRES	313.090	114.239	198.851
IRAP	73.900	223.437	(149.537)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(303)	(1.218)	915
IRES	(154)	(1.144)	990
IRAP	(149)	(74)	(75)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	386.687	336.458	50.229

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

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 11.329.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote effettive dell'ultimo esercizio.

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 31/12/2015	esercizio 31/12/2014

Quota contrib.c/capitale impianto Corridonia (diff. fiscale-civilist.)	12.036	3.879	12.036	3.879
Ammortamento imp.fotovoltaici (diff. fiscale-civilist.)	4.720	1.521	1.573	507
Compensi amministratori pagati nell'esercizio successivo			2.587	712
Totale	16.756	5.400	16.196	5.098
Ammortamento impianto Corridonia (diff. fiscale-civilist.)	35.151	11.329	35.151	11.329
Totale	35.151	11.329	35.151	11.329
Imposte differite (anticipate) nette		5.929		
Aliquota fiscale	27,5		27,5	
Netto	35.151		35.151	

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Quota contrib.c/capitale impianto Corridonia (diff. fiscale-civilist.)	12.036	-	12.036
Ammortamento imp.fotovoltaici (diff. fiscale-civilist.)	1.573	3.147	4.720
Compensi amministratori pagati nell'esercizio successivo	2.587	(2.587)	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio
Ammortamento impianto Corridonia (diff. fiscale-civilist.)	35.151	35.151

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	172.402	88.697
Imposte sul reddito	386.687	336.458
Interessi passivi/(attivi)	5.893	743
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	564.982	425.898
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	302.294	913.317
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.984.174	2.112.240
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	20.755	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2)	(43.795)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.307.221	2.981.762
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.872.203	3.407.660
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(14.965)	42.560
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(180.504)	136.048
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(620.547)	30.974
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(672)	8.981
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(1.061.002)	(972.261)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.200.936)	43.685
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.078.626)	(710.013)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(206.423)	2.697.647
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.893)	(743)
(Imposte sul reddito pagate)	(271.528)	(379.175)
(Utilizzo dei fondi)	(208.884)	(462.110)
Totale altre rettifiche	(486.305)	(842.028)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(692.728)	1.855.619
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(183.783)	(834.752)
Flussi da disinvestimenti	-	44.211
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(26.000)	(37.200)
Flussi da disinvestimenti	1	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(2.174)
Flussi da disinvestimenti	200.925	62.691
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	(93)	(398)
Flussi da disinvestimenti	90	52

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.860)	(767.570)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(12.125)	35.237
Accensione finanziamenti	126.151	-
(Rimborso finanziamenti)	(8.580)	(61.340)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	105.446	(26.106)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(596.142)	1.061.943
Disponibilità liquide a inizio esercizio	3.558.948	2.497.005
Disponibilità liquide a fine esercizio	2.962.806	3.558.948

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Impiegati	17	17	
Operai	174	171	3
Altri	2	2	
	195	192	3

Il contratto nazionale di lavoro applicato ai dipendenti è quello degli Autoferrotranvieri ad eccezione dei dirigenti ai quali viene applicato il contratto dei dirigenti delle imprese dei servizi pubblici locali.

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	17
Operai	174
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	195

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	22.597
Collegio sindacale	16.791

	Valore
Compensi a amministratori	22.597
Compensi a sindaci	16.791
Totale compensi a amministratori e sindaci	39.388

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. 30 dello Statuto, euro 16.791.

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	2.806.707	1
Totale	2.806.707	

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.)

Le operazioni realizzate dalla società con parti correlate sono state concluse a condizioni normali di mercato e pertanto non hanno prodotto effetti anomali sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società. Inoltre i contratti in essere con alcuni enti soci riguardano servizi di trasporto pubblico affidati in base a norma di legge.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Stefano Belardinelli