

CONEROBUS SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BOCCONI 35 - 60125 ANCONA (AN)
Codice Fiscale	02644470425
Numero Rea	AN 000000203976
P.I.	02644470425
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONEROBUS SPA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.432	0
II - Immobilizzazioni materiali	101.298	118.210
Totale immobilizzazioni (B)	107.730	118.210
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.791	199.276
Totale crediti	202.791	199.276
IV - Disponibilità liquide	149.298	150.986
Totale attivo circolante (C)	352.089	350.262
D) Ratei e risconti	29.344	31.613
Totale attivo	489.163	500.085
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	2.040
V - Riserve statutarie	113.247	86.204
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.722	27.043
Totale patrimonio netto	149.209	125.487
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	48.620	39.450
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.605	250.045
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.506	50.110
Totale debiti	252.111	300.155
E) Ratei e risconti	39.223	34.993
Totale passivo	489.163	500.085

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	846.559	779.265
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.813	7.385
Totale altri ricavi e proventi	5.813	7.385
Totale valore della produzione	852.372	786.650
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	62.881	55.537
7) per servizi	157.643	157.030
8) per godimento di beni di terzi	151.526	157.811
9) per il personale		
a) salari e stipendi	315.478	233.321
b) oneri sociali	61.123	52.237
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.007	55.200
c) trattamento di fine rapporto	16.218	15.702
e) altri costi	1.789	39.498
Totale costi per il personale	394.608	340.758
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.529	24.356
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	68	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.461	24.356
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.529	24.356
14) oneri diversi di gestione	16.556	9.480
Totale costi della produzione	811.743	744.972
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.629	41.678
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	202	214
Totale proventi diversi dai precedenti	202	214
Totale altri proventi finanziari	202	214
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.843	2.739
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.843	2.739
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.641)	(2.525)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	38.988	39.153
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.266	12.110
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.266	12.110
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.722	27.043

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la società Conerobus Service Srl ha per oggetto l'attività di gestione ed esercizio di trasporti scolastici e trasporto privato di passeggeri.

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 139/2015, in linea con quelli predisposti dai principi contabili nazionali, aggiornati dall'organismo italiano di contabilità (OIC).

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle voci del presente bilancio .

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile pari ad eur.23.721,93.

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi dell'art.2435-bis non si possiedono azioni proprie né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono né acquistate né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, anche per interposta persona o società fiduciaria ;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto al lordo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente ed in modo indiretto e ad aliquote costanti sulla base della loro prevista utilità futura.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti calcolati a fine esercizio. Gli ammortamenti dei diversi cespiti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base della aliquote ordinarie previste dalle vigente normativa, ritenute congrue in relazione alla vita utile economico-tecnica dei relativi cespiti, definita come residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote annue utilizzate sono state ridotte al 50% in ragione della minor utilizzazione per i beni acquistati durante l'anno.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/18 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata .

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo " economico" quali , per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie che non comportano incremento dei valori patrimoniali sono direttamente imputate al conto economico.

Le spese di manutenzione e riparazione straordinaria che incrementano la vita utile delle immobilizzazioni materiali sono capitalizzate ed ammortizzate sulla base della residua possibilità di utilizzazione del cespite.

CREDITI E DEBITI:

Sono iscritti in bilancio per il loro valore nominale che è anche il loro presumibile valore di realizzo o di estinzione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

-

RATEI E RISCONTI:

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

-

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

È accantonato in base all'anzianità maturata dai dipendenti nella società alla data di bilancio, in conformità all'art.2120 C.C.e ai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

-

COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

-

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO:

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta di pertinenza dell'esercizio in corso. Il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge viene iscritto nella voce "Debiti Tributari".

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n.25 emanato dai CNDCEC, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

-

ALTRE INFORMAZIONI

La società è sottoposta a direzione e coordinamento della controllante Conerobus Spa. La società controllante, avvalendosi delle facoltà di esonero previste dall'Art.28 del D.Lgs n. 127/91, ha ritenuto di non optare per il consolidamento nel bilancio del gruppo Conerobus della società Conerobus Service Srl, in quanto i valori di bilancio di quest'ultima, rappresentando una percentuale esigua rispetto ai valori dell'intero gruppo, non ne influenzano la rappresentazione economica e patrimoniale.

Con riferimento ai rapporti con la società controllante si evidenzia che la società ha ricevuto da quest'ultima garanzie fideiussorie per complessivi € 1.186.036,00.

In particolare in data 7 ottobre 2014 ha ricevuto una fidejussione a favore di un Istituto di credito per la somma massima di € 156.000,00 come garanzia per l'istituto che si è costituito garante per la Conerobus Service a favore di alcune stazioni appaltanti nell'ambito della partecipazione alle gare relative allo svolgimento dei servizi di trasporto scolastico da esse bandite. Pertanto, essendo la Conerobus Service risultata affidataria di tali servizi, la fidejussione rimarrà in essere fino alla scadenza dei contratti di appalto aggiudicati, attualmente prevista per gli anni scolastici 2014/2019. Inoltre, in relazione a finanziamenti e leasing a cui la Service ha acceduto sono state rilasciate garanzie fideiussorie da parte della controllante a favore degli istituti eroganti rispettivamente per euro 240.000,00 (scadenza 2020), euro 622.065,00 (scadenti il 2021) euro 55.833,00 (scadenti il 2020), euro 112.138,00 (scadenza 2021).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'Art.2427 C.C. il commento alle voci, che, nel bilancio dell'esercizio, compongono l'attivo di Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	175.799	175.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	57.590	57.590
Valore di bilancio	0	118.210	118.210
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.500	11.549	18.049
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1	-
Ammortamento dell'esercizio	68	28.461	28.529
Totale variazioni	6.432	(16.912)	(10.480)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.500	176.036	182.536
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68	83.909	83.977
Valore di bilancio	6.432	101.298	107.730

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione /costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore sia stato rivalutato in base a disposizioni di legge, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Il valore di eur.6.432,00 rappresenta il valore dei software acquistati nell'anno, al netto della relativa quota ammortamento.

L'importo di eur.101.298,00 rappresenta il valore degli autobus acquistati usati per lo svolgimento della attività di trasporto, al netto della relativa quota di ammortamento.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Si precisa anche che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

I prospetti che seguono sono redatto secondo lo schema di cui alla tassonomia XBRL Italia, nel rispetto dei principi contabili elaborati dall'OIC e forniscono le informazioni richieste dal n.22 comma 1 dell'Art.2427 C.C. Ecco i principali dati relativi ai quattro leasing :

- Società di leasing : Iccrea Banca Impresa
- Numero contratto . 4141010174
- Tipologia del bene : n.1 Autobus Iveco 70C14 KAPENA
- Costo di acquisto : 98.000,00
- Valore della locazione : 107.403,34
- Interessi annui : 1.874,60
- Valore attuale canoni non scaduti : 54.784,60
- Opzione di acquisto: 869,78
- Canone anticipato : 4.900,00
- Numero rate residue:46

- Società di leasing : Iccrea Banca Impresa
- Numero contratto . 4141010175
- Tipologia del bene : n.7 Autobus Iveco usati - Vari modelli
- Costo di acquisto : 653.170,00
- Valore della locazione : 715.845,61
- Interessi annui : 12.411,22
- Valore attuale canoni non scaduti : 365.140,58
- Opzione di acquisto: 5.797,12
- Canone anticipato : 32.658,50
- Numero rate residue:46

- Società di leasing : Iccrea Banca Impresa
- Numero contratto . 4151010103
- Tipologia del bene : n.1 Autobus Iveco A50C17 POP SCUOLABUS
- Costo di acquisto : 59.500,00
- Valore della locazione : 63.283,20
- Interessi annui : 1.110,64
- Valore attuale canoni non scaduti : 32.519,63
- Opzione di acquisto: 550,77
- Canone anticipato : 1.054,72
- Numero rate residue: 31

- Società di leasing : Alba Leasing Spa
- Numero contratto . 01083586/001
- Tipologia del bene : n.1 Autobus Iveco Mod.70C17
- Costo di acquisto : 89.900,00
- Valore della locazione : 112.138,01
- Interessi annui : 1.853,48
- Valore attuale canoni non scaduti : 54.285,57
- Opzione di acquisto: 4.120,52
- Canone anticipato : 1.868,97
- Numero rate residue: 38

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	900.570
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	375.224
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	13.563

	Descrizione	N.4141010174- ICCREA BANCAIMPRESA		N.4141010175 ICCREA - BANCAIMPRESA	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	41.412	54.785	276.013	365.141
2)	Oneri finanziari	1.482	1.875	9.813	12.411
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	98.000	98.000	653.170	653.170
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	98.000	98.000	653.170	653.170
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	N.4151010103 ICCREA - BANCAIMPRESA		N.01083586/001 ALBALEASING SPA	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	20.618	32.520	37.181	54.286
2)	Oneri finanziari	875	1.111	1.393	1.853
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	59.500	59.500	89.900	89.900
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	59.500	59.500	89.900	89.900
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazioni di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poichè il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà ;

- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad. Es. per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentino effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

Come richiesto dall'Art.2424 del C.C., i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro e oltre l'esercizio successivo.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti, se accantonato.

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

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	158.751	25.431	184.182	184.182
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.180	10.186	11.366	11.366
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.917	(32.064)	6.853	6.853
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	428	(37)	391	391
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	199.276	3.516	202.791	202.792

L'importo totale dei crediti è collocato nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce CII per un valore complessivo di eur.202.792,00 e precisamente:

CREDITI V/ CLIENTI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.184.182,00

Crediti v/clienti per eur.173.132,61

Fatture da emettere per eur..11.050,00

CREDITI V/ IMPR. CONTROLLANTI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR. 11.366,00

Crediti v/ Controllante per eur.11.366,00

CREDITI TRIBUTARI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.6.853,00

Crediti v/erario per Iva per eur.6.852,96

CREDITI V/ ALTRI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.391,00

Crediti diversi per eur.391,00

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	150.895	(1.617)	149.278

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	91	(71)	20
Totale disponibilità liquide	150.986	(1.688)	149.298

Le disponibilità liquide esposte nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce CIV, per eur. 149.298,00 corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale. Il suddetto saldo risulta così composto :

Ubi Banca eur. 2.114,39
 Banca Cred. Coop. Corinaldo per eur.118.012,76
 Cariparma per eur.18.041,69
 Biper per eur. 11.066,25
 Carta prepagata Biper per eur.42,96
 Denaro in cassa per eur.19,74

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	5.129	5.129
Risconti attivi	31.613	(7.398)	24.215
Totale ratei e risconti attivi	31.613	(2.269)	29.344

Il saldo di eur.29.344,00 esprime il valore dei ratei e risconti attivi, in particolare, per questi ultimi derivanti dal risconto dei maxicanoni dei leasing che, per competenza, devono essere rinviati agli esercizi successivi in relazione alla durata dei leasing stessi, nonché le assicurazioni e tassa di proprietà sugli autobus aziendali.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'Art.2427 C.C. il commento alle voci, che, nel bilancio dell'esercizio compongono il patrimonio netto e il passivo di Stato Patrimoniale.

Patrimonio netto

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori delle obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio di esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo, venga accantonato nella voce A VIII " Utili 8perdite portate a nuovo" del passivo dello Stato Patrimoniale;
- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio da ulteriori apporti dei soci, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art.2427 comma 4 del C.C.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.200	-	-		10.200
Riserva legale	2.040	-	-		2.040
Riserve statutarie	86.204	-	27.043		113.247
Utile (perdita) dell'esercizio	27.043	(27.043)	-	23.722	23.722
Totale patrimonio netto	125.487	(27.043)	27.043	23.722	149.209

Il saldo di eur.10.200,00 rappresenta il valore del capitale sociale sottoscritto ed interamente versato, all'atto della costituzione, dall'unico socio Conerobus Spa.

Il saldo di eur.2.040,00 rappresenta il valore della riserva legale formatasi accantonando l'utile degli esercizi precedenti. E' stato raggiunto il limite legale del quinto del capitale sociale.

Il saldo di eur.113.247,00 rappresenta il valore della riserva statutaria anch'essa formatasi accantonando gli utili degli esercizi precedenti.

Il saldo di eur.23.722,00 rappresenta il valore dell'utile dell'esercizio corrente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura.

La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad. es. per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad es. sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva.

Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione, e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile risultano evidenziate nel prospetto seguente:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.200	CAPITALE SOC	
Riserva legale	2.040	RISERVA DI UTILI	B
Riserve statutarie	113.247	RISERVA DI UTILI	A-B-C
Totale	125.487		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	39.450
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.090
Utilizzo nell'esercizio	6.920
Totale variazioni	9.170
Valore di fine esercizio	48.620

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'Art.2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Si evidenziano, nella voce C del passivo le quote mantenute in azienda al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per eur.48.620,00.

Pertanto, il saldo esprime il valore degli accantonamenti effettuati durante l'esercizio al Fondo Trattamento di fine rapporto, secondo quanto previsto dalle normative vigenti in materia, al netto degli importi liquidati per licenziamenti avvenuti in corso d'anno e dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare, se richiesti dal dipendente.

Debiti

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato Patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale . In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti v/ banche e verso la controllante esprime l'effettivo debito per capitale, e i debiti v/ fornitori , rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base ad una realistica stima del reddito imponibile (Ires) e del valore della produzione netta (Irap) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti di imposta in quanto spettanti.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	77.013	(26.902)	50.111	22.606	27.505
Debiti verso fornitori	79.157	13.452	92.609	92.609	-
Debiti verso controllanti	101.674	(50.838)	50.836	50.836	-
Debiti tributari	-	5.783	5.783	5.783	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.851	1.849	11.700	11.700	-
Altri debiti	32.460	8.611	41.071	41.071	-
Totale debiti	300.155	(48.045)	252.111	224.605	27.505

DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Il saldo di eur. 224.605,00 esprime il valore dei debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ed in particolare:

DEBITI V/BANCHE PER EUR.22.606,00

Debiti per finanziam. Esig. Entro exerc. Succ. per. Eur. 22.605,67

DEBITI V/ FORNITORI PER EUR. 92.609,00

Debiti v/fornitori per eur.84.073,31

Debiti per fatture da ricevere per eur.13.722,69

Note di credito da ricevere per eur. -5.186,40

DEBITI V/CONTROLLANTI PER EUR.50.836,00

Debiti v//controllanti per eur.50.835,59

DEBITI TRIBUTARI PER EUR.5.783,00

Erario c/Ires per eur.6.239,00

Erario c/ Imposta sostitut. Per € 83,22

Erario c/riten. Lav. Dipend. Per eur.1.530,49

Erario c/riten lav. Autonomo per eur.1.086,27

Regioni c/ Irap per eur.9.027,00

Erario c/acconti Ires per eur.-6.633,00

Regioni c/acconti Irap per eur.-5.497,00

Erario c/ Riten. Subite per eur.-52,58

DEBITI V/ ISTIT. PREVIDENZA E SIC. SOC. PER EUR.11.700,00

Debiti v/ Inps per eur.11.305,33

Debiti v/Inail per eur.394,27

ALTRI DEBITI PER EUR.41.071,00

Debiti v/dipendenti per retrib. per eur.24.605,05

Dipendenti c/ferie da liquid. Eur.16.123,94

Ritenute sindacali per eur.15,98

Partite da liquidare passive per eur. 326,48

DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Il saldo di eur.27.505,00 esprime il valore del finanziamento stipulato con:

- BCC CORINALDO contratto in data 20/11/15 per eur. 120.000,00 della durata di anni cinque e il cui valore residuo in scadenza oltre l'esercizio successivo è di eur.27.505,80
Il mutuo è stato garantito da fidejussione prestata da Conerobus Spa per eur.240.000,00.

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

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del comma 1 n.6 dell'Art.2427 C.C. , si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	34.993	4.230	39.223
Totale ratei e risconti passivi	34.993	4.230	39.223

Il saldo di eur.39.223,00 rappresenta il valore dei risconti passivi relativi alle quote degli abbonamenti studenti di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

I Ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per la prestazione di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita comunicazione inviata al cliente.

I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi ed ammontano ad eur.846.559,00. Di seguito si evidenzia la suddivisione in base alla tipologia di attività svolta.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CORRISPETTIVI SERVIZIO SCUOLABUS	837.142
CORRISPETTIVI SERVIZI ESTIVI	2.340
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	5.642
RISARCIMENTO DANNI	1.435
Totale	846.559

Costi della produzione

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B7) .

Si precisa che l'iva non recuperabile è stata incorporata nel costo di acquisto dei beni.

Sono stati imputati alle voci B.6 , B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio ammontano ad eur.811.743,00

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per Ires ed Irap dell'esercizio iscritti nel passivo di Stato Patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce 20 di Conto Economico, tenuto conto della dichiarazione dei redditi ed Irap che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Operai	19
Totale Dipendenti	19

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

Non risultano essere stati pagati compensi ad amministratori o sindaci.

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

La società è soggetta alla direzione e coordinamento da parte della società Conerobus Spa avente sede in Via Bocconi n.35 - Ancona, C.F. 00195950421, la quale, in forza del controllo della società, ai sensi dell'Art.2359 C.C., realizzato mediante il possesso di una partecipazione al capitale sociale della medesima pari al 100% , imprime una attività di indirizzo alla società, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori, nell'eventualità che dalla attività di direzione e coordinamento derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della società ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riportano, di seguito, i prospetti riepilogativi dei dati essenziali degli ultimi due bilanci approvati dalla società Conerobus Spa e riferiti agli esercizi 2016 e 2017.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	27.946.582	30.636.700
C) Attivo circolante	17.152.538	17.651.022
D) Ratei e risconti attivi	188.025	275.650
Totale attivo	45.287.145	48.563.372
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	12.355.705	12.355.705
Riserve	3.881.691	3.881.691
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.529.636)	(7.590.376)
Totale patrimonio netto	8.707.760	8.647.020
B) Fondi per rischi e oneri	39.500	39.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.766.840	8.101.061
D) Debiti	16.339.679	17.644.389
E) Ratei e risconti passivi	12.433.366	14.131.402
Totale passivo	45.287.145	48.563.372

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	34.630.082	34.342.829
B) Costi della produzione	34.338.528	34.719.817
C) Proventi e oneri finanziari	(206.416)	(216.793)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	27.043	44.140
Imposte sul reddito dell'esercizio	51.441	4.210
Utile (perdita) dell'esercizio	60.740	(553.851)

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

Nel corso dell'esercizio, la società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti, e comunque vantaggi economici di cui alla L.124/2017 art. 1 comma 125 pari ad eur. 587.039,40.

La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio:

SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO RICEVUTO	CAUSALE
COMUNE DI TRECATELLI	EUR.201.841,93	CORRISP. SERVIZIO SCUOLABUS
UNIONE DI COMUNI MISA NEVOLA	EUR.254.071,44	CORRISP. SERVIZIO SCUOLABUS
COMUNE DI CASTELLEONE DI S.	EUR. 2.340,00	CORRISP. SERVIZIO SCUOLABUS
UNIONE TERRE AGUGLIANO E P.	EUR.128.786,03	CORRISP. SERVIZIO SCUOLABUS
TOTALE	EUR. 587.039,40	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile pari a eur.23.721,93 come segue:

- eur. 23.721,93 a riserva statutaria

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2018 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il presidente del C.d.a.

Dott. Muzio Papaveri

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Muzio Papaveri, legale rappresentante, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello acquisito agli atti ,che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge, sui registri sociali tenuti presso la società