


CONEROBUS SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	132.866	157.031
Totale immobilizzazioni (B)	132.866	157.031
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.644	179.558
Totale crediti	216.644	179.558
IV - Disponibilità liquide	132.168	75.895
Totale attivo circolante (C)	348.812	255.453
D) Ratei e risconti	37.939	43.102
Totale attivo	519.617	455.586
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	863
V - Riserve statutarie	42.064	16.391
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.140	26.851
Totale patrimonio netto	98.444	54.305
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.530	10.734
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	295.248	248.981
esigibili oltre l'esercizio successivo	77.022	134.477
Totale debiti	372.270	383.458
E) Ratei e risconti	24.373	7.089
Totale passivo	519.617	455.586



Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico	31-12-2016	31-12-2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	841.901	699.507
5) altri ricavi e proventi		
altri	121	3
Totale altri ricavi e proventi	121	3
Totale valore della produzione	842.022	699.510
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	51.291	42.387
7) per servizi	171.958	130.509
8) per godimento di beni di terzi	156.633	134.793
9) per il personale		
a) salari e stipendi	235.541	208.804
b) oneri sociali	49.920	59.571
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	76.013	56.016
c) trattamento di fine rapporto	14.627	11.651
e) altri costi	61.386	44.365
Totale costi per il personale	361.474	324.391
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.165	9.069
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.165	9.069
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.165	9.069
14) oneri diversi di gestione	9.144	11.044
Totale costi della produzione	774.665	652.193
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.357	47.317
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	224	93
Totale proventi diversi dai precedenti	224	93
Totale altri proventi finanziari	224	93
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.949	1.065
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.949	1.065
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.725)	(972)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	63.632	46.345
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.492	19.494
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.492	19.494
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.140	26.851

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 31.12.2016 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 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli artt. 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 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile pari ad eur.44.139,52.

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 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 vigenti normative, 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 31/12/16 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 e' 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.

RATELE 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:

E' 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 € 1.211.773,00.

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 (scadenza 2020), euro 25.737 (scadenza 2018), euro 622.065 (scadenti il 2021) euro 55.833 (scadenti il 2020), euro 112.138 (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 materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	166.099	166.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.069	9.069
Valore di bilancio	157.031	157.031
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	24.165	24.165
Totale variazioni	(24.165)	(24.165)
Valore di fine esercizio		
Costo	166.099	166.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.233	33.233
Valore di bilancio	132.866	132.866

L'importo di eur.132.866,00 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.

	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	639.724
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	20.498

La società ha in essere al 31/12/16 n. 4 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'Art. 2427, 1° comma, n.22 C.C. si forniscono le seguenti informazioni:

- 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 : 2.262,97
- Valore attuale canoni non scaduti : 67.755,80
- Opzione di acquisto: 843,69
- Canone anticipato : 4.900,00
- Numero rate residue:58

- 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 : 18.057,04
- Valore attuale canoni non scaduti : 535.453,51
- Opzione di acquisto: 5.454,49
- Canone anticipato : 32.658,50
- Numero rate residue:58

- 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 : 1.440,28
- Valore attuale canoni non scaduti : 44.081,36
- Opzione di acquisto: 535,05
- Canone anticipato : 1.054,72
- Numero rate residue:43

- 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 : 1.712,39
- Valore attuale canoni non scaduti : 76.292,99
- Opzione di acquisto: 5.483,90
- Canone anticipato : 1.868,97
- Numero rate residue: 51

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	130.413	60.457	190.870	190.870
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	14.633	(13.453)	1.180	1.180
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.507	(10.147)	24.360	24.360
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4	230	234	234
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	179.558	37.087	216.644	216.644

L'importo totale dei crediti è collocato nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce CII per un valore complessivo di eur..216.644,00 e precisamente:

Crediti v/clienti per eur.180.721,01
 Crediti per fatture da emettere per eur.12.249,00.
 Crediti v/ Controllante per eur.1.179,75
 Partite da liquidare attive per eur..3.42
 Crediti v/erario per Iva per eur.24.359,72
 Crediti diversi per eur.230,34
 Note di credito da emettere per eur.2.100,00

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	75.662	56.297	131.959
Denaro e altri valori in cassa	234	(25)	209

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	75.895	56.272	132.168

Le disponibilità liquide esposte nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce CIV, per eur. 132.168,00 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 :

Banca Popolare di Ancona per eur. 1.204,64
 Banca Cred. Coop. Corinaldo per eur.117.184,81
 Carim Ancona per eur.5.115,63
 Biper per eur. 8.411,07
 Carta prepagata Biper per eur.42,96
 Denaro in cassa per eur.208,77

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	977	36.962	37.939
Totale ratei e risconti attivi	43.102	36.962	37.939

Il saldo di eur.37.939,00 esprime il valore dei risconti attivi, in particolare 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 & perdite 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	863	-	1.177		2.040
Riserve statutarie	16.391	-	25.673		42.064
Utile (perdita) dell'esercizio	26.851	(26.851)	-	44.140	44.140
Totale patrimonio netto	54.305	(26.851)	26.850	44.140	98.444

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.42.064,00 rappresenta il valore della riserva statutaria anch'essa formatasi accantonando gli utili degli esercizi precedenti.

Il saldo di eur.44.140,00 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	
Riserva legale	2.040	RISERVA DI UTILI	B
Riserve statutarie	42.064	RISERVA DI UTILI	A-B-C
Totale	54.304		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.734
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.594
Utilizzo nell'esercizio	798
Totale variazioni	13.796
Valore di fine esercizio	24.530

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.24.530,00.

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	145.743	(33.890)	111.853	34.831	77.022
Debiti verso fornitori	95.306	20.238	115.544	115.544	-
Debiti verso controllanti	100.728	814	101.542	101.542	-
Debiti tributari	11.643	(10.264)	1.379	1.379	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.365	1.905	10.270	10.270	-
Altri debiti	21.259	10.423	31.682	31.682	-
Totale debiti	383.458	(10.774)	372.270	295.248	77.022

DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Il saldo di eur. 295.248,00 esprime il valore dei debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ed in particolare:

Debiti v/fornitori per eur.85.520,80
 Debiti per fatture da ricevere per eur.30.154,95
 Note di credito da ricevere per € -131,44
 Debiti v//controllanti per eur.101.542,45
 Debiti per finanzia. Esig. Entro eserc. Succ. per. Eur. 34.830,61
 Debiti per riten. Sindacali per eur. 222,20
 Debiti per partite da liquid. Passive per eur.149,14
 Debiti v/Erario per ritenute su lav. Dip. per eur.744,58
 Debiti v/Erario per ritenute su lav. Autonomo per eur.20,02
 Debiti per Imposta sost. su Tfr per eur.26,69
 Erario c/ Ires per eur. 249,85
 Erario c/ Irap per eur.338,00
 Debiti v/ Inps per eur.9.898,73
 Debiti v/Inail per eur.371,26
 Debiti v/dipendenti per eur.19.999,91
 Dipendenti c/ferie da liquid. Eur.11.310,61

DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Il saldo di eur.77.022,00 esprime il valore dei due finanziamenti stipulati con:

- CARIM contratto in data 27/03/2015 per eur. 34.000,00 della durata di anni tre e il cui valore residuo in scadenza oltre l'esercizio successivo è di eur.2.931,64
- 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.74.090,08

Entrambi i mutui sono stati garantiti da fidejussione prestata da Conerobus Spa, ed in particolare, per il primo finanziamento pari a eur.34.000,00 e per il secondo 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
Ratei passivi	7.089	(6.967)	122
Risconti passivi	-	24.251	24.251
Totale ratei e risconti passivi	7.089	17.284	24.373

Il saldo di eur.24.373,00 rappresenta il valore dei risconti passivi relativi alle quote degli abbonamenti studenti di competenza dell'esercizio successivo per € 24.251,12 e i ratei passivi iscritti in bilancio per interessi passivi su finanziamenti per eur.121,54 ..

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.841.901 . Di seguito si evidenzia la suddivisione in base alla tipologia di attività svolta.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CORRISPETTIVI SERVIZIO SCUOLABUS	726.895
CORRISPETTIVI SERVIZI ESTIVI	74.640
RICAVI PER CONSULENZE	20.500
SERVIZI DI FORMAZIONE	15.680
ALTRI SERVIZI	4.186
Totale	841.901

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.774.665,00

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 dell'ultimo bilancio approvato dalla società Conerobus Spa e riferito all'esercizio 2015.

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

	Ultimo esercizio 31/12/2015	Esercizio precedente 31/12/2014
Data dell'ultimo bilancio approvato		
B) Immobilizzazioni	32.882.618	36.257.520
C) Attivo circolante	17.927.637	14.550.338
D) Ratei e risconti attivi	269.322	287.265
Totale attivo	51.079.577	51.095.123
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve	12.355.705	12.355.705
Utile (perdita) dell'esercizio	3.881.691	3.881.691
Totale patrimonio netto	(7.036.526)	(7.234.120)
B) Fondi per rischi e oneri	9.200.870	9.003.276
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	217.469	176.999
D) Debiti	8.574.025	9.101.267
E) Ratei e risconti passivi	17.346.551	15.416.952
Totale passivo	15.740.662	17.396.629
	51.079.577	51.095.123

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.44.139,52 come segue:
eur. 44.139,52 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 31.12.2016 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

