



**AZIENDA TRASPORTI LIVORNESE-A.T.L. S.p.A.**

*Sede in Livorno-Via Carlo Meyer n°57-Capitale Sociale Euro 8.631.251,88 i. v.*

*R.I. Ufficio di Livorno-n°00867770497-C.F.00867770497*

*R.E.A. C.C.I.A.A. Livorno n°81614*



**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012**



## RELAZIONE SULLA GESTIONE A CORREDO DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

Signori azionisti

il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012 chiude con un utile netto di **euro 3.955.740**, dopo aver stanziato imposte per euro 270.637.

L'utile di bilancio si è formato prevalentemente grazie alla plusvalenza generata dal conferimento del ramo di azienda di Trasporto Pubblico Locale nella società CTT Nord s.r.l., conferimento che ha avuto efficacia in data 21 ottobre 2012.

In ossequio ai principi contabili nazionali, in particolare al principio contabile n. 12, riedito dall'OIC in connessione con il Principio OIC 1, la plusvalenza di conferimento è stata rilevata in Bilancio nella sezione E – Proventi e Oneri Straordinari del conto economico.

Come è noto ATL s.p.a. era una società a prevalente capitale pubblico locale che effettuava il servizio di trasporto pubblico su gomma sul territorio dei comuni soci, appartenenti in maggioranza alla provincia di Livorno.

La compagine sociale di ATL s.p.a. è costituita: a) dagli enti locali, che detengono il 70% del suo capitale; b) da Irene s.p.a., che detiene una partecipazione pari al 30 % del capitale sociale.

Domani, in seguito alle operazioni di seguito specificate ATL S.p.A. diverrà una società a totale capitale pubblico.

ATL s.p.a., al fine di partecipare alla procedura di gara per l'aggiudicazione della concessione di servizi di trasporto pubblico locale su gomma nell'Ambito territoriale ottimale della Regione Toscana (Avviso di Preinformazione pubblicato sulla GUCE il 24/12/2011 S/ 248 – 403663; Avviso di gara pubblicato sulla GUCE n. S-160 del 22.08.2012), ha realizzato, unitamente alle società di trasporto pubblico locale operanti nei territori delle province di Pisa (CPT s.p.a.) e Lucca (CLAP s.p.a.), una operazione di concentrazione con conferimento dell'azienda di TPL in CTT Nord s.r.l.

ATL s.p.a., con il conferimento è diventata socio di CTT Nord con una quota iniziale di partecipazione di nominali euro 8.968.129,06 pari al 21.37% del capitale sociale.

CTT Nord s.r.l. ha costituito a sua volta, su scala regionale, insieme ad altri operatori del settore, la società consortile a responsabilità limitata denominata "MOBIT", al fine di poter partecipare alla suddetta gara unica regionale con una compagine societaria maggiormente strutturata e competitiva.

L'operazione di concentrazione in CTT Nord s.r.l. è stata effettuata attraverso il conferimento in tale società, da parte di ATL s.p.a., CPT s.p.a. e CLAP s.p.a. delle aziende o dei rami di azienda relativi al servizio di trasporto pubblico locale da esse esercitato. Ulteriori conferimenti sia di aziende relative al servizio di trasporto pubblico locale che di partecipazioni societarie che, infine, in denaro, sono stati effettuati tanto da altre società controllate dalle medesime società pubbliche locali che dai soci privati delle stesse.

In particolare, con decisione dell'assemblea straordinaria di CTT Nord s.r.l. del 25 settembre 2012 ai rogiti del Notaio dr. Pasquale Marino di Firenze Rep. n. 54322/8411 e, in prosecuzione, con ulteriore atto del 27 settembre 2012, ai rogiti del medesimo Notaio,

Rep. n. 54340/8417, è stata adottata una deliberazione di aumento di capitale sino ad € 50.000.000,00 (cinquanta milioni), “mediante emissione, senza sovrapprezzo, di quote di partecipazione da offrirsi in sottoscrizione ai soci con possibilità di liberazione mediante conferimento di aziende di trasporto pubblico locale (TPL), aziende di servizio al TPL, quote di partecipazione in società operanti nel TPL, immobili strumentali al TPL e/o denaro, da sottoscrivere in maniera aperta e scindibile entro la data del 30 settembre 2012”. Gli atti di conferimento, con l’integrale sottoscrizione dell’aumento di capitale, sono stati stipulati nei giorni 27 e 28 settembre 2012.

I comuni soci di ATL s.p.a. hanno approvato nei loro organi competenti un progetto che prevede, una volta realizzata la concentrazione societaria mediante conferimento del ramo di azienda TPL, e l’acquisto da parte di ATL s.p.a. delle azioni proprie detenute da IRENE s.p.a. e, successivamente a tale acquisto, lo scioglimento di ATL s.p.a. con assegnazione agli enti locali del patrimonio residuo.

Lo scioglimento di ATL s.p.a. è un obbligo di legge. Infatti, in seguito al conferimento del ramo di azienda TPL in CTT Nord s.r.l. sono venuti meno i presupposti di cui all’art. 3, comma 27, legge 244/07 per il mantenimento della partecipazione in capo agli enti locali.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio.**

In data 08/01/2013 si è svolta l’assemblea ordinaria dei soci ATL S.p.A..

Con atto prot. n. 13838 redatto dal notaio Lamberto Giusti in Lucca, ATL spa ha acquistato da Irene spa azioni proprie, pari al 30% del capitale sociale, del valore nominale di euro 2.589.375,44, ed ha ceduto, in permuta senza conguaglio, una porzione della propria quota di partecipazione in CTT nord del valore nominale di euro 3.042.68,56.

In data 21/01/2013 si è svolta l’assemblea straordinaria dei soci ATL S.p.A..

Con atto prot. n. 13865 redatto dal notaio Lamberto Giusti in Lucca, ATL spa ha annullato le azioni proprie in portafoglio, per un valore di euro 3.042.68,56, mediante la riduzione del 30% del capitale sociale, pari ad euro 2.589.375,44 e l’utilizzo parziale, pari ad euro 452.963,12, della riserva di rivalutazione presente in bilancio.

## Dati patrimoniali.

<b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>variazione</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	0	462.250	-462.250
Immobilizzazioni materiali nette	0	14.137.538	-14.137.538
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	9.129.565	4.568.877	4.560.688
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>9.129.565</b>	<b>19.168.665</b>	<b>-10.039.100</b>
Rimanenze di magazzino	0	931.842	-931.842
Crediti verso Clienti	2.109.011	8.262.203	-6.153.192
Altri crediti	94.007	2.789.889	-2.695.882
Ratei e risconti attivi	0	915.329	-915.329
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.203.018</b>	<b>12.899.263</b>	<b>-10.696.245</b>
Debiti verso fornitori	353.204	2.938.027	-2.584.823
Acconti	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	11.002	1.286.229	-1.275.227
Altri debiti	429.931	2.924.348	-2.494.417
Ratei passivi	0	0	0
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>794.137</b>	<b>7.148.604</b>	<b>-6.354.467</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>10.538.446</b>	<b>24.919.324</b>	<b>-14.380.878</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	9.804.058	-9.804.058
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	0	0	0
Risconti passivi	0	7.369.163	-7.369.163
Altre passività a medio e lungo termine	277.969	1.441.366	-1.163.397
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>277.969</b>	<b>18.614.587</b>	<b>-18.336.618</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>10.260.477</b>	<b>6.304.737</b>	<b>3.955.740</b>
Patrimonio netto	10.260.477	6.304.737	3.955.740
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	8.851.596	554.078	8.297.518
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.408.881	5.750.659	-4.341.778
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>20.520.954</b>	<b>12.609.474</b>	<b>7.911.480</b>

<b>STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE</b>					
Attivo	2012	2011	Passivo	2012	2011
<b>CAP. INVESTITO OPERATIVO</b>	<b>2.203.018</b>	<b>27.906.767</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>10.260.477</b>	<b>6.304.737</b>
			<b>PASS. DI FINANZIAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>11.655</b>
<b>IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI</b>	<b>9.129.565</b>	<b>4.161.161</b>	<b>PASSIVITA' OPERATIVE</b>	<b>1.072.106</b>	<b>25.751.536</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>11.332.583</b>	<b>32.067.928</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>11.332.583</b>	<b>32.067.928</b>

## Dati finanziari.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
Attivo	2012	2011	Passivo	2012	2011
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>9.129.565</b>	<b>18.760.949</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>10.260.477</b>	<b>6.304.737</b>
Immobilizzazioni immateriali	0	462.250	Capitale sociale	8.631.252	8.631.252
Immobilizzazioni materiali	0	14.137.538	Riserve	1.629.225	-2.326.515
Immobilizzazioni finanziarie	9.129.565	4.161.161			
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>2.203.018</b>	<b>13.306.979</b>	<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>0</b>	<b>17.217.932</b>
Mag., imp.ant,risc. attivi, disaggio	0	1.847.171			
Liquidità differite	2.109.011	8.669.919	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>1.072.106</b>	<b>8.545.259</b>
Liquidità immediate	94.007	2.789.889			
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>11.332.583</b>	<b>32.067.928</b>	<b>CAPITALE DI FINAN.MENTO</b>	<b>11.332.583</b>	<b>32.067.928</b>

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		2012	2011
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	1.130.912	-12.456.212
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	1,12	0,34
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	1.130.912	4.761.720
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,12	1,25

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		2012	2011
Quoziente di indebitam. complessivo	<i>(Pconsolidate + Pcor-) / Mezzi Propri</i>	0,10	4,09
Quoziente di indebitam. finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,00	0,00

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		2012	2011
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	1.130.912	4.354.004
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	2,05	1,51
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	1.130.912	2.506.833
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	2,05	1,29

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante un riepilogo degli indicatori più significativi, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell' esercizio precedente.

		31/12/2012	31/12/2011
Liquidità primaria	<i>Attivo circolante - Passività a breve</i>	2,77	1,80
Liquidità secondaria	<i>Liquidità diff.+immed./passività a breve</i>	2,77	1,55
Indebitamento	<i>(Pconsolidate + Pcor.) / Mezzi Propri</i>	0,10	4,09
Tasso di copertura degli immobilizzi	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	1,12	0,33

L'indice di liquidità primaria (attivo circolante/passività a breve) è pari a 2,77. La liquidità, ulteriormente migliorata rispetto al precedente esercizio, supera in modo significativo l'indebitamento a breve.

L'indice di liquidità secondaria (liquidità diff. + immed. /passività a breve) è pari a 2,77. Il valore assunto dal capitale circolante netto, anche in questo in miglioramento rispetto al

precedente esercizio, è più che soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento (mezzi di terzi (passività consolidate + passività correnti) /mezzi propri) è pari a 0,10. L'ammontare dei debiti è pari ad appena al 10% del capitale proprio. Dal grado di copertura degli immobilizzi (mezzi propri/attivo fisso netto), pari a 1,12 , risulta che l'ammontare dei mezzi propri è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

La posizione finanziaria netta come si può rilevare dal prospetto sotto riportato può sembrare molto peggiorata, in realtà se compariamo anche l'indebitamento netto notiamo un sensibile miglioramento. I debiti sono circa un terzo dell'attivo circolante.

SITUAZIONE FINANZIARIA	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Depositi bancari/postali	94.007	2.784.879	-2.690.872
Denaro e altri valori in cassa	0	5.010	-5.010
Azioni proprie	0	0	0
Disponibilità liquide ed azioni proprie	94.007	2.789.889	-2.695.882
<b>Attività finanziarie che non costituiscono imm,</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	0	8.440	-8.440
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	3.215	-3.215
Anticipazioni per pagamenti esteri	0	0	0
Quota a breve di finanziamenti	0	0	0
Debiti finanziari a breve termine	0	11.655	-11.655
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>94.007</b>	<b>2.778.234</b>	<b>-2.684.227</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	0	0
Anticipazioni per pagamenti esteri	0	0	0
Quota a lungo di finanziamenti	0	0	0
Crediti finanziari	0	0	0
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>94.007</b>	<b>2.778.234</b>	<b>-2.684.227</b>

## Dati economici

## FORMAZIONE DEL VALORE AGGIUNTO

	2012	2011	Variazione	var %
Ricavi da vendite e prestazioni	22.190.117	27.736.989	-5.546.872	-20,0
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	85.445	102.887	-17.442	-17,0
Altri ricavi	3.549.937	5.806.219	-2.256.281	-38,9
Valore della produzione	25.825.499	33.646.096	-7.820.596	-23,2
Costo delle materie prime	4.355.376	5.159.949	-804.573	-15,6
Variazione delle rim. di mat. prime	-29.967	-80.671	50.704	-62,9
Servizi ed altri costi operativi	5.807.976	7.851.178	-2.043.202	-26,0
Valore aggiunto	15.692.114	20.715.640	-5.023.526	-24,3
Costo del personale	14.484.591	18.168.876	-3.684.285	-20,3
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>1.207.523</b>	<b>2.546.764</b>	<b>-1.339.241</b>	<b>-4,0</b>
Ammortamenti	1.823.412	2.799.594	-976.182	-34,9
Accantonamenti	243.351	734.694	-491.343	100,0
<b>Risultato operativo</b>	<b>-859.240</b>	<b>-987.524</b>	<b>128.284</b>	<b>-13,0</b>
Proventi finanziari	143.020	54.467	88.553	162,6
Costi finanziari	-7.089	-68.732	61.643	-89,7
Risultato gestione ordinaria	-723.309	-1.001.790	278.481	-27,8
Rivalutazioni	0	0	0	0,0
Svalutazioni	-139.707	-255.409	115.702	-45,3
Ricavi straordinari	5.196.399	192.714	5.003.685	2.596,4
Costi straordinari	-246.713	-1.322.573	1.075.860	-81,4
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>4.226.377</b>	<b>-2.131.648</b>	<b>6.358.025</b>	<b>-298,3</b>
Imposte d'esercizio	-270.637	-305.040	34.403	-11,3
<b>Risultato netto dell'esercizio</b>	<b>3.955.740</b>	<b>-2.436.688</b>	<b>6.392.428</b>	<b>-262,3</b>

## CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	2012	2011
Ricavi delle vendite	25.740.054	33.543.208
Produzione interna	85.445	102.887
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>25.825.499</b>	<b>33.646.096</b>
Costi esterni operativi	10.133.385	12.930.455
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>15.692.114</b>	<b>20.715.640</b>
Costi del personale	14.484.591	18.168.876
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>1.207.523</b>	<b>2.546.764</b>
Ammortamenti e accantonamenti	2.066.763	3.534.288
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-859.240</b>	<b>-987.524</b>
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	143.020	54.467
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>-716.220</b>	<b>-933.057</b>
Risultato dell'area straordinaria	4.949.686	-997.847
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>4.233.466</b>	<b>-1.930.904</b>
Oneri finanziari	7.089	68.732
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>4.226.377</b>	<b>-1.999.636</b>
Imposte sul reddito	270.637	305.040
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>3.955.740</b>	<b>-2.304.676</b>

Come possiamo notare il risultato di esercizio è passato da una perdita di 2,3 milioni ad un utile di 4 milioni. Questo risultato è dovuto solo e soltanto alla parte straordinaria ed irripetibile. Il bilancio 2012 contabilizza proventi straordinari per oltre 5 milioni di euro di cui: 4.560.403 quale plusvalenza dal conferimento del ramo di azienda TPL a CTT Nord s.r.l., e euro 407.125 quale sopravvenienze attive per rimborso Ires per Irap da costo del personale anni 2007-2011.

La gestione, finché l'azienda è stata operativa, ha generato perdite. Il risultato operativo dell'esercizio 2011 è stato negativo per circa 933 mila euro, il risultato dell'esercizio 2012 (1/1-21/10) è stato negativo per circa 716 mila euro, ovvero una perdita mensile di circa 80 mila euro.

Atteso che i ricavi ed i costi per l'esercizio 2012 non sono in base annua come l'esercizio 2011, ma riferiti al periodo 1/1/2012-21/10/2012, le tabelle biennali di confronto che seguono non rilevano ai fini dell'andamento aziendale. Per evitare ingannevoli confronti sono stati omesse le differenze di valore e le percentuali.

## A) RICAVI

### 1) Ricavi da vendite e prestazioni.

	2012	2011
Corrispettivi CDS/ODS	16.564.966	20.259.150
Biglietti ed abbonamenti	5.203.206	6.756.219
Titoli di viaggio Regionali	300.515	418.060
Servizi di noleggio di rimessa	15.858	5.259
Altri ricavi da vendite e prestazioni	105.572	298.301
<b>Totale</b>	<b>22.190.117</b>	<b>27.736.989</b>



Ricavi delle vendite e delle prest.	2012	2011
biglietti urbani	2.123.928	2.993.702
biglietti extra	792.286	934.257
abbonamenti urbani	1.480.224	1.842.657
abbonamenti extra	806.768	985.604
bagagli appresso	0	0
corrispettivi CdS serv. minimi	11.375.126	14.346.813
corrispettivi CdS serv. Aggiuntivi	4.793.861	5.410.289
corrispettivi. serv. integrativi	395.979	502.048
servizi vari di T.P.L.	27.798	27.278
noleggio di rimessa	15.858	5.259
servizi vari di trasporto	4.411	147.347
vendita tessere e orari	12.331	12.731
multe viagg.	54.166	103.544
abbonamenti ex dipendenti	6.866	7.400
tessere regionali a T.A.	300.515	418.060
<b>Totale vendite &amp; prestazioni</b>	<b>22.190.117</b>	<b>27.736.989</b>

## 2) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

Sono stati capitalizzati, al 21/10/2012, con il consenso del Collegio sindacale, i costi di personale sostenuti dalla società per studi e ricerche pari ad euro 85.445 e relativi ai Involver ed Elba Life. Tutti e due i progetti beneficiano di finanziamenti europei.

Il progetto Elba Life è stato conferito a CTT Nord.

Il progetto Involver è stato chiuso alla data del 21/10/2012. I costi sostenuti sono stati interamente finanziati.

## 3) Altri ricavi da vendite e prestazioni.

	2012	2011
Concessione spazi pubblicitari	85.831	104.155
Gestione parcheggi	0	1.137.295
Rimborso sinistri attivi	38.102	61.407
Multe ausiliari del traffico e della sosta	0	185.000
Riparazioni meccaniche c/terzi	77	0
Contributi CCNNLL e malattia	2.022.246	2.531.864
Contributi in conto impianti	976.497	1.396.280
service ATL noleggi e servizi	0	0
Altri	427.185	390.217
<b>Totale</b>	<b>3.549.937</b>	<b>5.806.219</b>

I **contributi in conto impianti** rappresentano la quota annua dei contributi in conto impianti a fondo perduto ricevuto dallo Stato/Regione per la realizzazione di impianti o l'acquisto di beni strumentali. I contributi percepiti sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale, accreditando al conto economico il contributo pro-quota annuale sulla vita utile dei cespiti oggetto di contribuzione.

## B) COSTI

Costi della produzione	2012	2011
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.355.376	5.159.949
Servizi	4.877.584	6.322.912
Godimento beni di terzi	626.406	1.188.987
Personale	14.484.591	18.168.876
Ammortamenti e svalutazioni	1.823.412	2.799.594
Variazione delle rimanenze di materie prime	-29.967	-80.671
Accantonamenti	243.351	734.694
Oneri diversi di gestione	303.986	339.279
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>26.684.739</b>	<b>34.633.620</b>

Costi materie prime, ecc	2012	2011
Carburanti	2.939.932	3.240.825
Lubrificanti	30.388	51.141
Pneumatici	169.731	169.237
Ricambi	1.092.689	1.449.108
Vestiario	11.272	47.378
Altri	37.921	99.632
<b>Totale</b>	<b>4.281.933</b>	<b>5.057.320</b>

INDICI DI REDDITIVITA'		2012
ROE netto	Risultato di esercizio netto/Mezzi propri	38,55%
ROE lordo	Risultato di esercizio lordo/Mezzi propri	41,19%
ROI	Risultato operativo/(Capitale operativo - Passività operative)	373,71%
ROS	Risultato operativo/ Ricavi di vendite	16,42%

Tutti e tre gli indici, 1) return on equity (ROE), indice di redditività del capitale proprio, 2) return on investment (ROI) indice di redditività del capitale investito o ritorno degli investimenti, 3) return on sales (ROS) il reddito operativo rispetto al totale dei ricavi, risultano estremamente positivi in esito al conferimento, come sopra evidenziato, del ramo TPL a CTT Nord srl.

### Personale

Tutto il personale è passato, con le garanzie di cui all'articolo n.1112 del c.c., a CTT Nord srl.

Descrizione	2012	2011
Salari e stipendi	10.078.042	12.795.156
Oneri sociali - i.n.p.s./i.n.p.d.a.i	2.847.751	3.594.273
Oneri sociali- i.n.a.i.l	288.014	366.497
T.F.R.	869.731	1.105.709
Incentivo all'esodo	187.665	36.366
Contrib.cassa integr. & fasi	100.581	128.304
Contributo fondo Priamo	112.808	142.570
<b>Totale costo</b>	<b>14.484.591</b>	<b>18.168.876</b>
<b>rimborso CCNL e malattia</b>	<b>-2.022.246</b>	<b>-2.531.864</b>
<b>Totale costo netto</b>	<b>12.462.345</b>	<b>15.637.012</b>

### **Investimenti**

Nel corso del 2012 l'azienda non ha effettuato investimenti degni di nota.

### **Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti.**

Ai sensi dell'articolo 2359 del c.c. la società detiene partecipazioni di collegamento nelle società "Livorno City Sightseeing" e "Crociere e Turismo in liquidazione".

La società controllante di ATL è il Comune di Livorno.

### **Rischio credito.**

I crediti esposti in bilancio si ritiene siano di sicura esigibilità.

### **Rischio liquidità.**

Come abbiamo segnalato in nota integrativa a commento dei dati finanziari, dagli indicatori di solvibilità si rileva che il margine di disponibilità (*Attivo circolante - Passività correnti*) è pari a 1,1 milioni di euro con quoziente 2,05, e l'indice di liquidità primaria (*Attivo circolante - Passività a breve*) è pari a 2,77. L'attivo circolante è più del doppio delle passività.

### **Numero e valore nominale di azioni proprie e di azioni controllanti acquisite o alienate in corso d'esercizio.**

A.T.L. S.p.A. non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono stati oggetto di commento nelle note introduttive alla presente relazione.



## **Sicurezza sui luoghi di lavoro**

La società da sempre considera le attività poste a tutela della sicurezza e della salute dei propri lavoratori una priorità ed investe risorse adeguate per garantire il rispetto assoluto delle normative e delle leggi vigenti in materia.

La tutela delle maestranze e dei clienti è da sempre una direttiva determinante per lo svolgimento dei nostri servizi.

Infine, si evidenzia che la società, nel corso dell'esercizio, ha sviluppato ulteriormente l'attività di formazione dei propri dipendenti, soprattutto in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro.

Nel corso dell'esercizio è stato aggiornato il documento di valutazione dei rischi aziendali previsto dal D.Lgs. 81/2008.

## **Elenco delle sedi secondarie della società.**

La società Azienda Trasporti Livornese A.T.L. S.p.A ha sede legale in Livorno, via Carlo Meyer n.57 ed ha operato fino al 21/10/2012 con le seguenti sedi secondarie e unità locali:

- Livorno, Largo Duomo 2, Agenzia
- Rosignano M.mo località le Morelline, Deposito
- Rosignano M.mo via Berti Mantellassi, Ufficio
- Cecina, via dei Parmigiani, Uffici e Deposito
- Portoferraio, viale Elba 20, Agenzia
- Portoferraio, loc. Antiche Saline, Deposito

Concludiamo la relazione sulla gestione, invitando ad approvare il Bilancio 2012 che chiude con un utile di esercizio di **3.955.740** euro che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare alla copertura totale delle perdite pregresse per euro 3.676.819, e, prudenzialmente, fino a quando l'erario non avrà liquidato le somme, di accantonare al fondo di riserva "rimborso ires per Irap da costo del personale anni 2007-2011", euro 278.921.

Livorno, li 30 Maggio 2013

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Alfredo Fontana

**AZIENDA TRASPORTI LIVORNESE - A.T.L. S.p.A.**

*Sede in Livorno - Via Carlo Meyer n. 57 - Capitale Sociale Euro 8.631.251,88 interamente versato*

*R.I. Ufficio di Livorno - n° 00867770497 - C.F. 00867770497*

*R.E.A. C.C.I.A.A. Livorno n° 81614*

**Bilancio al 31/12/2012**

**STATO PATRIMONIALE**

Attivo	2012	2011
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
1 costi di impianto e di ampliamento	0	0
2 costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
3 diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4 concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5 avviamento	0	0
6 immobilizzazioni in corso e acconti	0	452.380
7 altre	0	9.870
<b>Totale I</b>	<b>0</b>	<b>462.250</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1 terreni e fabbricati	0	2.750.849
2 impianti e macchinari	0	258.313
3 attrezzature industriali e commerciali	0	10.265.127
4 altri beni	0	188.596
5 immobilizzazioni in corso e acconti	0	674.653
<b>Totale II</b>	<b>0</b>	<b>14.137.538</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1 partecipazioni:	9.067.615	863.710
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	43.429	47.941
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	9.024.186	815.769
2 crediti	61.950	3.297.451
a) verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate	61.950	61.950
c) verso controllanti	0	0
d) verso altri	0	3.235.501
<i>di cui entro l'esercizio successivo</i>	0	0
3 altri titoli	0	0
4 azioni proprie	0	0
<b>Totale III</b>	<b>9.129.565</b>	<b>4.161.161</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.129.565</b>	<b>18.760.949</b>

		2012	2011
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I - Rimanenze</b>			
1	materie prime, sussidiarie e di consumo	0	911.842
2	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3	lavori in corso su ordinazione	0	0
4	prodotti finiti e merci	0	0
5	acconti	0	20.000
	<b>Totale I</b>	<b>0</b>	<b>931.842</b>
<b>II - Crediti</b>			
1	verso clienti	420.637	2.936.344
	<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2	verso imprese controllate	0	0
	<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3	verso imprese collegate	0	0
	<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4	verso imprese controllanti	0	1.975.907
	<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5	verso altri	1.688.374	3.757.668
a)	stato	969.958	1.540.737
b)	regione	0	1.029.797
c)	altri Enti territoriali	0	539.552
d)	altri enti del settore pubblico allargato	115.863	79.889
e)	diversi	602.553	567.693
	<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	0	407.716
	<b>Totale II</b>	<b>2.109.011</b>	<b>8.669.919</b>
<b>III-Attività finanziarie, che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
1	partecipazioni in imprese controllate	0	0
2	partecipazioni in imprese collegate	0	0
3	partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4	altre partecipazioni	0	0
5	azioni proprie	0	0
6	altri titoli	0	0
	<b>Totale III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>			
1	depositi bancari e postali	94.007	2.784.879
a)	banche	94.007	2.760.333
b)	poste	0	24.546
2	assegni	0	0
3	denaro e valori in cassa	0	5.010
	<b>Totale IV</b>	<b>94.007</b>	<b>2.789.889</b>
	<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.203.018</b>	<b>12.391.650</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
1	ratei attivi	0	0
2	risconti attivi	0	915.329
	<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>0</b>	<b>915.329</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>11.332.583</b>	<b>32.067.928</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1	beni di terzi in deposito	0	1.127.345
2	depositari nostri beni	0	0
3	impegni	0	0
4	rischi	0	0
	<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>1.127.345</b>

Passivo	2012	2011
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	8.631.252	8.631.252
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	1.350.304	1.350.304
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI - Riserve statutarie	0	0
VII - Altre riserve:	0	0
a) fondo rinnovo impianti e macchinari	0	0
b) fondo perizia art. 2443 c.c	0	0
c) arrotondamento euro	0	0
d) fondo perdita provvisoria	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-3.676.819	-1.240.131
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.955.740	-2.436.688
<i>Totale Patrimonio Netto (A)</i>	<b>10.260.477</b>	<b>6.304.737</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1 per trattamento di quiescenza	0	0
2 per imposte	0	0
3 altri accantonamenti	277.969	1.396.655
<i>Totale Fondi per rischi ed oneri (B)</i>	<b>277.969</b>	<b>1.396.655</b>
	0	0
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
1 trattamento fine rapporto	0	9.804.058
<i>Totale Trattamento fine rapporto (C)</i>	<b>0</b>	<b>9.804.058</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1 obbligazioni	0	0
2 obbligazioni convertibili	0	0
3 debiti verso banche	0	8.440
a) banche	0	8.440
c) poste	0	0
4 debiti verso altri finanziatori	0	3.215
5 acconti	0	0
6 debiti verso fornitori	353.204	2.938.027
7 debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
8 debiti verso imprese controllate	0	0
9 debiti verso imprese collegate	0	0
10 debiti verso controllanti	0	0
11 debiti tributari	7.293	565.015
12 debiti verso istituti di previdenza e sicur. sociale	3.709	721.214
13 altri debiti	429.931	2.957.404
<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	0	44.711
<i>Totale Debiti (D)</i>	<b>794.137</b>	<b>7.193.315</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
1 ratei passivi	0	0
2 risconti passivi	0	7.369.163
<i>di cui aggio su prestiti</i>	0	0
<i>Totale Ratei e Risconti (E)</i>	<b>0</b>	<b>7.369.163</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>11.332.583</b>	<b>32.067.928</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1 beni di terzi in deposito	0	1.127.345
2 depositari nostri beni	0	0
3 impegni	0	0
4 rischi	0	0
<i>Totale conti d'ordine</i>	<b>0</b>	<b>1.127.345</b>



## CONTO ECONOMICO

	2012	2011
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.190.117	27.736.989
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	85.445	102.887
5) altri ricavi e proventi	3.549.937	5.806.219
a) diversi	465.364	1.773.919
b) corrispettivi	85.831	104.155
c) da contributi in conto esercizio	2.022.246	2.531.864
d) contributi in conto impianti	976.497	1.396.280
e) plusvalenze da alienazioni immob. caratteristiche	0	0
<b>Totale Valore della produzione (A)</b>	<b>25.825.499</b>	<b>33.646.096</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo merci	4.355.376	5.159.949
7) per servizi	4.877.584	6.322.912
8) per godimento di beni di terzi	626.406	1.188.987
9) per il personale	14.484.591	18.168.876
a) salari e stipendi	10.078.042	12.795.156
b) oneri sociali	3.135.764	3.960.770
c) trattamento di fine rapporto	869.731	1.105.709
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	401.054	307.241
10) ammortamenti e svalutazioni	1.823.412	2.799.594
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.070	162.987
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.741.342	2.636.607
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-29.967	-80.671
12) accantonamenti per rischi	51.351	382.694
13) altri accantonamenti	192.000	352.000
14) oneri diversi di gestione	303.986	339.279
<b>Totale Costo della produzione (B)</b>	<b>26.684.739</b>	<b>34.633.620</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-859.240</b>	<b>-987.524</b>

	2012	2011
<b>C - Proventi ed oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	2.710	0
16) altri proventi finanziari	140.310	54.467
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
<i>di cui da imprese controllate</i>	0	0
<i>di cui da imprese collegate</i>	0	0
<i>di cui da imprese controllanti</i>	0	0
altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle imm.che non costit. partec.	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	140.310	54.467
<i>di cui da imprese controllate</i>	0	0
<i>di cui da imprese collegate</i>	0	0
<i>di cui da imprese controllanti</i>	34.552	44.623
altri	105.758	9.843
17) interessi ed altri oneri finanziari	-7.089	-68.732
<i>di cui verso imprese controllate</i>	0	0
<i>di cui verso imprese collegate</i>	0	0
<i>di cui verso imprese controllanti</i>	0	0
<i>di cui altre</i>	-7.089	-68.732
<b>Totale Proventi finanziari (C)</b>	<b>135.930</b>	<b>-14.266</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di imm. finanziarie che non costituiscono partec.	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circ. che non costit. partec.	0	0
d) altre	0	0
19) svalutazioni	-139.707	-255.409
a) di partecipazioni	-139.707	-189.403
b) di imm. finanziarie che non costituiscono partec.	0	-66.006
c) di titoli iscritti all'attivo circ. che non costit. partec.	0	0
d) altre	0	0
<b>Totale delle rettifiche attività finanziarie (D)</b>	<b>-139.707</b>	<b>-255.409</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) proventi	5.196.399	192.714
<i>di cui plusvalenze non iscrivibili al punto A) 5</i>	4.560.403	0
<i>di cui sopravvenienze attive / insussistenze passive</i>	635.997	192.714
<i>di cui contribui in conto capitale</i>	0	0
<i>di cui altre</i>	0	0
21) oneri	-107.007	-1.067.164
<i>di cui minusvalenze non iscrivibili al punto B)14</i>	0	0
<i>di cui imposte di esercizi precedenti</i>	0	0
<i>di cui sopravvenienze passive / insussistenze attive</i>	-107.007	-1.067.164
<i>di cui altre</i>	0	0
<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>5.089.393</b>	<b>-874.450</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>4.226.377</b>	<b>-2.131.648</b>
22) imposte sul reddito dell'esercizio	-270.637	-305.040
a) imposte correnti	-270.637	-305.040
b) imposte anticipate e differite	0	0
<b>26) utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.955.740</b>	<b>-2.436.688</b>

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31/12/2012**

Segnaliamo in premessa che in data 21/10/2012 ATL S.p.A ha conferito a CTT Nord s.r.l., in adesione all'aumento di capitale della stessa, l'intero ramo di azienda TPL, compreso le partecipazioni detenute in SGTM S.p.A. ed in Consorzio Stratos.

I valori del conto economico sono riferiti al periodo in cui la società è stata operativa, ovvero dal 1/1/2012 al 21/10/2012. Per completezza di informazione riportiamo, per quel che vale, anche il confronto con i valori e gli indici del bilancio consuntivo dell'esercizio annuale 2011.

**CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO**

Il presente Bilancio al 31 dicembre 2012, redatto in conformità alla normativa civilistica vigente, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

In ossequio al disposto dell'articolo 2423 ter c.c. sono state inserite nello schema di bilancio adottato alcune voci tipiche delle aziende di trasporto previste dal Decreto del Ministro del Tesoro 26 aprile 1995.

Ai sensi del disposto dell'articolo 2423 c.c., si precisa che:

- gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c. forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 comma IV.

Ai sensi dell'articolo 2423-bis, si precisa che:

- la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- nella redazione del bilancio si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, si precisa che:

- non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello stato patrimoniale e del conto economico, non si sono effettuate compensazioni di partite;
- è stata verificata la comparabilità delle voci del conto economico con quelle relative all'esercizio precedente;

➤ è stata verificata la comparabilità delle voci dello stato patrimoniale con quelle relative all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2424 comma II, si precisa che:

➤ non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.

Con riferimento all'applicazione dei principi contabili, si precisa che:

➤ per la formulazione del bilancio i criteri di valutazione adottati sono in linea con quanto previsto dall'art. 2426 codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

#### **CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO (ai sensi art. 2427 punto 1 Codice Civile)**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 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.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nelle voci indicate nel bilancio non figurano valori espressi in valuta estera, per cui non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica.

#### *1) Immobilizzazioni immateriali*

La società non contabilizza, al 31 dicembre 2012, immobilizzazioni immateriali.

In data 21/10/2012 la società ha conferito le immobilizzazioni immateriali a CTT Nord s.r.l..



## 2) Immobilizzazioni materiali

Al 31/12/2012 la società non contabilizza immobilizzazioni materiali.

In data 21/10/2012 la società ha conferito le immobilizzazioni materiali a CTT Nord s.r.l.. Fino al 21/10/2012 le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, computando anche, ove presenti, i costi accessori, con la sola eccezione dei beni il cui valore è stato rettificato per tener conto dei diversi valori espressi a seguito della trasformazione in S.p.A..

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico alla voce B 10) "ammortamenti e svalutazioni", sono state sistematicamente calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, e non modificate rispetto all'esercizio precedente.

Eccezion fatta per gli autobus e le revisioni autobus, nell'esercizio di entrata in funzione del bene, le aliquote sono ridotte alla metà.

Le aliquote di ammortamento adottate sono le seguenti:

Fabbricati industriali	2%
Pensiline	2%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzatura di officina	10%
Autobus	8%
Revisione Autobus	25%
Emettitrici e obliterate	25%
Mobili ed arredi	6%
Ced e app. elettronici	20%
Automezzi ausiliari	25%

Gli interventi di manutenzione straordinaria autobus, che sono ammortizzati al 25%, consistono in rifacimenti completi di carrozzeria che aumentano il valore commerciale e la durata produttiva del bene.

I fabbricati sono stati ammortizzati, come negli esercizi passati, all'intero costo d'acquisto sostenuto, ovvero non è stato tenuto di conto del decreto legge 223/2006 (Visco-Bersani) che ha reso indeducibile fiscalmente l'ammortamento dei terreni. E' chiaro che la parte di ammortamento riferita all'area sarà oggetto di una variazione in aumento nella dichiarazione dei redditi.

## 3) Immobilizzazioni finanziarie:

### a) costituite da partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni, sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e/o sottoscrizione rettificato della eventuale svalutazione dovuta alla perdita durevole di valore, ed incrementate di eventuali contributi in conto esercizio per ripiano perdite.

*b) costituite da crediti:*

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti, sono iscritte in bilancio al valore nominale con esigibilità oltre l'esercizio successivo.

*4) Rimanenze*

Al 31/12/2012 la società non contabilizza rimanenze.

In data 21/10/2012 la società ha conferito le rimanenze CTT Nord s.r.l.

Fino al 21/10/2012 le rimanenze del magazzino-officina sono state valutate a costo L.I.F.O., mentre il vestiario e gli acconti sono stati valutati al costo specifico di acquisto.

*5) Crediti (espressi in moneta di conto)*

I crediti sono valutati ed iscritti al valore di presunto realizzo. Analizzati e valutati attentamente i singoli creditori, la società non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti a fondo rischi.

*6) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:*

Al 31/12/2012 l'azienda non detiene attività finanziarie di questo tipo.

*7) Disponibilità liquide (esprese in moneta di conto)*

Sono iscritte in bilancio in relazione alle effettive giacenze.

*8) Ratei e risconti attivi*

Non sono contabilizzati i ratei ed i risconti attivi.

*9) Fondi per rischi ed oneri*

Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono stanziati soltanto per coprire eventuali perdite o passività, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio era indeterminato l'ammontare o la data di sopravvenienza.

*10) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

Il T.F.R. in data 21/10/2012 è stato conferito, così come tutto il personale dipendente, a CTT Nord s.r.l.

*11) Debiti (espressi in moneta di conto)*

I debiti verso fornitori, e gli altri debiti componenti questa classe, sono iscritti al valore nominale.

*12) Ratei e risconti passivi*

Non sono contabilizzati i ratei ed i risconti passivi.

*13) Costi e ricavi*

Sono indicati al netto di resi, abbuoni e premi e sono contabilizzati secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

#### 14) *Imposte sul reddito*

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, e rappresentano, pertanto, l'ammontare dell'IRAP e dell'IRES calcolato secondo le aliquote e la normativa vigente.

#### 15) *Impegni, garanzie e rischi*

Nei conti d'ordine non sono presenti impegni, garanzie o rischi.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

## COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

### VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO *(ai sensi dell'art. 2427, punto 4, Codice Civile)*

<b>Attivo</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali	0	462.250	19.888
Immobilizzazioni materiali	0	14.137.538	-2.186.158
Immobilizzazioni finanziarie	9.129.565	4.161.161	317.006
Rimanenze	0	931.842	82.653
Crediti	2.109.011	8.669.919	-3.335.362
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	94.007	2.789.889	-3.841.961
Ratei e risconti attivi	0	915.329	170.305
<b>Totale</b>	<b>11.332.583</b>	<b>32.067.928</b>	<b>-8.773.629</b>

<b>Passivo e Netto</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Capitale sociale	8.631.252	8.631.252	0
Riserva legale	0	0	0
Altre riserve	1.350.304	1.350.304	0
Utili/Perdite portati a nuovo	-3.676.819	-3.676.819	0
Utile/perdita di esercizio	3.955.740	4.390.413	-434.673
Fondi per rischi ed oneri	277.969	226.618	51.351
Trattamento di fine rapporto subordinato	0	0	0
Debiti	794.137	887.796	-93.659
Ratei e risconti passivi	0	28.036	-28.036
<b>Totale</b>	<b>11.332.583</b>	<b>11.837.600</b>	<b>-505.017</b>

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non presenti.

#### II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Non presenti.

#### III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni hanno avuto la seguente movimentazione nel corso del 2012:

Voci di Bilancio	Movimenti dell'esercizio precedente			Movimenti dell'esercizio			Movimenti in sede di valutazione di fine esercizio		Saldi di Bilancio
	Costo	Rivalu-tazione	Svalu-tazione	Acqui-sizioni	Riclassifi-cazioni	Aliena-zioni	Rivalu-tazione	Svalu-tazione	
<b>Partecipazioni</b>									
Partecipa-zioni in imprese controllate									
Partecipa-zioni in imprese collegate	61.882		-13.941					-4.512	43.429
Partecipa-zioni in imprese controllanti									
Partecipa-zioni in altre imprese	984.231		-168.462	8.740.964		-500.000		-32.547	9.024.186
<b>Crediti</b>									
Verso imprese controllate									
Verso imprese collegate	49.450			61.950		-49.450			61.950
Verso imprese controllanti									
Verso altri	2.748.592			559.915		-3.308.507			0
Altri titoli									
Azioni proprie									

## 1) Partecipazioni

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

Le partecipazioni sono state iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione ed hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore mentre non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Ecco l'elenco delle partecipazioni possedute ai sensi dell'art. 2427 punto 5 Codice Civile.

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31.12.2012	Utile o Perdita esercizio 2012	Quota posseduta	Quota ATL di Patrim. netto	Valore di Bilancio ATL
<b>Società collegate</b>							
Livorno City Sightseeing	LI	100.000	81.953	-24.600	25,000%	20.488	20.488
Crociere & Turismo in liquidazione	LI	100.000	134.859	-4.383	17,75%	23.937	22.941
<b>Altre società</b>							
Sesamo s.r.l. in Liq.	LI	n.d.	n.d.	n.d.	5,464%		0
C.T.T S.R.L. *	FI	616.500	361.227	103.989	12,750%	46.057	46.057
CTT Nord srl ex Ilaria S.p.A.	FI	41.965.914	n.d.	n.d.	21,370%	8.968.129	8.968.129
CTT Scarl Consorzio Stabile	FI	100.000	n.d.	n.d.	10,000%	10.000	10.000
Consorzio Toscana Mediterranea	LI	67.000	n.d.	n.d.	16,66%		0
						<b>Totale</b>	<b>9.067.615</b>

\* vedi nota in Altre società CTT Nord srl.

### Società collegate

La società **Livorno City Sightseeing** si è costituita per la gestione di servizi di trasporto turistico.

La società **Crociere & Turismo S.r.l. in liquidazione** ( sigla CET) con sede in Livorno svolgeva attività di noleggio autobus con conducente nel Porto di Livorno.

Nel corso dell'esercizio 2010 la società è stata messa in liquidazione. Nel 2013 è prevista la chiusura della liquidazione e la conseguente cancellazione della società.

### Altre società

La società **Sesamo s.r.l. in liquidazione** (partecipata dal 1999) aveva per oggetto la progettazione, produzione, realizzazione, gestione e commercializzazione di sistemi informativi territoriali. Nel 2013 è prevista la chiusura della liquidazione e la conseguente cancellazione della società.

La **Compagnia Toscana Trasporti s.r.l.** è stata costituita in data 25 Maggio 2005 presso il Notaio Francesco Rizzo in Lucca dalla trasformazione del Consorzio Toscano Trasporti C.T.T., (partecipato dal 2001) e si propone di fornire servizi e funzioni direzionali alle aziende socie di trasporto pubblico di persone e di acquisire commesse e/o appalti di servizi e lavori nell'ambito delle realtà locali e nazionali.

Il capitale sociale è suddiviso per il 49% tra i soci privati( F.Ili Lazzi S.p.A di Firenze e CAP s.c.a.r.l. di Prato ) e per il 51% tra i soci pubblici ( CPT S.p.A. di Pisa, ATL S.p.A. di Livorno, Copit S.p.A. di Pistoia e CLAP S.p.A. di Lucca).

La società in data 21/10/2012 ha conferito il ramo di azienda TPL a CTT Nord s.r.l.

La società **CTT Nord srl** è la società veicolo a cui i soci, in data 21/10/2012, in adesione all'aumento di capitale loro riservato, hanno conferito i rami di azienda di TPL, e/o partecipazioni in aziende di trasporto, e/o denari.

Il capitale sociale finale a conferimento chiuso è stato fissato in euro 41.965.914,00 come da perizia giurata redatta dal Dott. Marco Androletti della società Praxi di Torino.

I soci conferenti oltre ATL, sono L.A. F.Ili Lazzi s.r.l. di Firenze, Cap soc. coop. di Prato, CTT srl di Pistoia, Clap S.p.A. di Lucca , C.P.T. S.p.A. di Pisa, Lazzi Cap holding srl di Firenze, Sgtn S.p.A. di Pisa, Consorzio Stratos di Lucca, Irene SpA di Pisa.

Alla data di redazione del bilancio ATL il bilancio della partecipata CTT Nord s.r.l. non è stato approvato. In seguito alla riscontrata complessità generata dal conferimento contemporaneo di più società, il CDA di CTT Nord ha prorogato i termini di redazione della bozza di bilancio 2012. Il bilancio 2011 della partecipata, quando la ragione sociale della società era ancora Ilaria SpA ed il conferimento non era stato effettuato, non è rappresentativo della situazione economico/patrimoniale attuale della società. Pertanto si è ritenuto opportuna la valorizzazione e valutazione della partecipazione CTT Nord in base ai valori espressi dalla valutazione Praxi s.p.a. in sede di conferimento (ottobre 2012).

Il **Consorzio Toscana Mediterranea s.c.a.r.l.** si è costituito nel 2008 ed ha per scopo quello di promuovere e commercializzare l'offerta turistica della Provincia di Livorno. I soci, oltre ad ATL, sono: la F.Ili Lazzi S.p.A. di Firenze, la Cap S.C.A.R.L. di Prato, Itinera Società Cooperativa di Livorno, la Uplink Web Agency srl di Cecina , la Klassik Tour srl di Cecina. Visti i negativi risultati della gestione, la partecipazione è stata completamente svalutata.

Il **Consorzio Toscana Trasporti srl Consorzio Stabile** è stato costituito al solo scopo di rappresentare unitariamente le società del gruppo, nelle more del processo di conferimento in CTT Nord, nel raggruppamento delle aziende di trasporto interessate a partecipare alla gara unica regionale per il servizio TPL.

## **B) Crediti.**

I crediti immobilizzati sono costituiti dal prestito infruttifero alla società collegata City Sightseeing



## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### I – RIMANENZE

Le rimanenze sono state conferite a CTT Nord s.r.l.

### II – CREDITI

Il saldo crediti al 31 dicembre 2012 è pari ad euro 2.109.011.

	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Verso clienti	420.637	2.936.344	-1.081.619
Verso controllate	0	0	0
Verso collegate	0	0	0
Verso controllanti	0	1.975.907	-1.270.947
Verso altri	1.688.374	3.757.668	-982.796
<b>Totale</b>	<b>2.109.011</b>	<b>8.669.919</b>	<b>-3.335.362</b>

Dettaglio dei crediti verso clienti.

Clienti	Importo
CTT Nord	265.951
CTT s.r.l.	2.795
Fatt. da emettere a Regione Toscana	149.590
Fatt. da emettere a CTT Nord	2.301
<b>Saldo</b>	<b>420.637</b>

Il credito verso CTT Nord si riferisce alle fatture intestate ad ATL ma di competenza di CTT nord.

Dettaglio dei crediti verso altri.

Altri	Importo
Stato	969.958
Inail	115.863
Banca MPS	496
CTT Nord	422.473
Consorzio Stratos	179.584
<b>Saldo</b>	<b>1.688.374</b>

Il credito verso lo Stato è costituito:

Erario per IVA	137.098
Agenzia delle dogane per causa rimborso accisa	195.275
Rimborso CCNL	1.491
Erario per IRES	46.767
Erario per IRAP	30.403
Agenzia delle dogane per rimborso accisa	147.798
Erario per rimborso IRES per deduzione IRAP	
costi del personale	407.125
<b>Totale</b>	<b>965.958</b>

Il credito verso CTT nord è costituito dal finanziamento fruttifero soci di 400 mila euro effettuato da ATL a novembre 2012.

### **III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOB. NI**

La società non detiene attività di questa tipologia.

### **IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide di euro 97.007 sono in deposito presso la Banca MPS filiale di Livorno.

### **E) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Nessun rateo o risconto attivo.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

I	- Capitale	8.631.252
II	- Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0
III	- Riserve di rivalutazione	1.350.304
IV	- Riserva legale	0
V	- Riserva per azioni proprie in portafoglio	0
VI	- Riserve statutarie	0
VII	- Altre riserve:	0
	a) fondo rinnovo impianti e machinari	0
	b) fondo perizia art. 2443 c.c	0
	c) arrotondamento euro	0
	d) fondo perdita provvisoria	0
VIII	- Utili (perdite) portati a nuovo	-3.676.919
IX	- Utile (perdita) dell'esercizio	3.955.740
	Totale patrimonio netto	10.260.377

Tabelle riepilogativa delle possibilità di utilizzazione del capitale e delle riserve:

Poste di Patrimonio Netto	Possibilità di utilizzazione			Utilizzo ultimi tre esercizi
	Aumento cap. Sociale	Copertura perdite	Distribuzione soci	
Capitale		si		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione ex DL 185/2008	si	si		
Riserva legale				
Riserva per azioni proprie in portafoglio				
Riserve statutarie				
Altre riserve:				
a) fondo rinnovo impianti e machinari				
b) fondo perizia art. 2443 c.c				
c) arrotondamento euro				
d) fondo perdita provvisoria				
- Utili (perdite) portati a nuovo				
- Utile (perdita) dell'esercizio		si		

## I - CAPITALE SOCIALE

Alla data del 31 dicembre 2012 il capitale risulta così suddiviso:

Comune Livorno	4.493.943,52
Comune Collesalveti	285.487,68
Comune Rosignano	716.843,38
Comune Cecina	367.953,88
Comune Bibbona	36.891,86
Comune Santa Luce	22.255,52
Comune Castellina	15.653,76
Comune Guardistallo	11.049,64
Comune Campo Elba	36.371,68
Comune Marciana	37.753,04
Comune Rio Elba	17.672,48
Irene S.p.A.	2.589.375,44
<b>Totale</b>	<b>8.631.251,88</b>

La società non ha emesso azioni di godimento, né obbligazioni convertibili, né titoli e valori simili.

Il capitale sociale è costituito di numero 13.921.374 azioni del valore nominale unitario di euro 0,62.

## III. RISERVA DI RIVALUTAZIONE

Nel corso dell'esercizio 2008 la società ha proceduto alla rivalutazione degli immobili a norma del D. L. n.185 del 29 novembre 2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 2 del 28 gennaio 2009.

Il saldo della rivalutazione al netto della imposta sostitutiva è stato pari ad euro 1.350.304. Alla luce delle aliquote previste dal D.L. 5 del 10 febbraio 2009 convertito con modifiche dalla Legge n.33 del 9 aprile 2009, è risultato conveniente affrancare fiscalmente la rivalutazione civilistica operata.

Il riconoscimento fiscale dei maggiori ammortamenti avrà effetto dal 2013.

## B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Dettaglio dei fondi rischi ed oneri:

<b>Fondi rischi e oneri</b>	<b>31/12/2012</b>
Spese legali	70.000
Per iniziative sociali	12.694
Contenzioso fiscale/accise	195.275
<b>Totale</b>	<b>277.969</b>

Il fondo per iniziative sociali, non è né un costo né un rischio, è alimentato dai provvedimenti disciplinari pecuniari comminati al personale dipendente  
In accordo con la società di certificazione ed il rappresentante dei lavoratori per la SA8000 è stato deciso di finanziare, con le entrate derivanti dalle sanzioni disciplinari pecuniarie comminate al personale dipendente, alcune iniziative di utilità sociale.

Fondo spese legali. E' stato costituito per tener conto degli oneri che la società sarà chiamata a sostenere nei vari gradi di giudizio.

Fondo contenzioso fiscale ed accisa. La società è stata oggetto di due distinte verifiche fiscali.

1) Il Comando Regionale Toscano della Guardia di Finanza ha redatto in tempi diversi due processi verbale di contestazione (P.V.C.) per presunte violazioni in materia di imposte dirette (IRPEG) e imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) uno per gli anni 2000-2003 e uno per l'anno 2004.

I rilievi attengono alla qualificazione di contributi in conto capitale delle somme erogate dallo Stato per il tramite delle Regioni di cui alle LL. 204/95, 194/98 e 472/99.

Tutte le aziende del paese, ATL inclusa, hanno escluso, in base alle previsioni della L. 18/87, tali contributi dal novero dei componenti positivi di reddito e quindi dall'imposta IRPEG e, come contemplato dal D. Lgs. 446/97, anche dall'imposta regionale IRAP.

Nel 2007 l'Agenzia delle Entrate ha prima notificato e, successivamente, in esercizio del potere di autotutela, annullato per decorrenza dei termini, la richiesta di pagamento degli importi relativi alla supposta evasione IRAP/IRPEG per l'anno 2000.

Nel mese di Dicembre 2008 sono stati notificati gli avvisi di accertamento per gli anni dal 2002 al 2004. Da segnalare che la finanziaria 2008 ( L. 244 del 24 dicembre 2007) al comma 310 ha chiarito, con disposizione di natura interpretativa, che i contributi di esercizio a ripiano disavanzo versati alle aziende di trasporto non rilevano (sono esclusi) ai fini dalle imposte sui redditi. Con circolare 9/e del 13 marzo 2009 l'agenzia delle entrate invita gli uffici periferici ad abbandonare i contenziosi in corso.

In caso di soccombenza di ATL gli oneri, stimabili in 700 mila euro sanzioni comprese, non determinerebbero una sopravvenienza passiva in capo all'azienda, ma un consistente straordinario ricavo. Infatti, qualora i contributi ex legibus 204/95, 194/98 e 472/99 fossero qualificati come contributi in conto capitale e quindi ricavi propri della società, l'azienda dovrebbe richiederne la ripetizione di dette somme agli Enti Locali proprietari. Al tempo furono qualificati come contributi dello Stato a favore degli enti proprietari per il ripiano delle perdite di esercizio, e contabilizzati in diminuzione del credito che l'azienda vantava dagli enti a detto titolo.

Sia la Commissione Tributaria Provinciale di Livorno sia Commissione Tributaria Regionale hanno accolto pienamente le istanze della società.

Lo stesso dicasi per quanto attiene al processo penale ai danni del Presidente pro tempore dell'epoca. In data 25/1/2010 il Tribunale di Livorno ha assolto il Dott. Guido Asti, all'epoca Presidente e legale rappresentante della società, dal reato penale di cui all'art. 4 D. Lgs. 40/00 per insussistenza del reato con conseguente assoluzione con formula ampia.

Nel corso del 2011 l'Agenzia delle Entrate è ricorso alla Corte Suprema di Cassazione.

2) L'Agenzia delle Dogane di Livorno ha redatto processo verbale di contestazione (P.V.C.) per presunte violazioni in merito al rimborso dell'accisa sul gasolio per autotrazione ottenuto dalla società negli esercizi finanziari 2001-2004. I rilievi attengono principalmente alla non applicabilità del rimborso dell'accisa per il cosiddetto gasolio bianco (GECAM).

In data 30 gennaio 2007 l'Agenzia delle Dogane ci ha notificato l'avviso di pagamento a cui abbiamo ricorso presso la Commissione Tributaria Provinciale di Livorno in data 26 marzo 2007. Il ricorso e l'istanza di sospensione è stato curato dal nostro legale di fiducia Prof. Avv. Franco Batistoni Ferrara.

La Commissione Tributaria di Livorno, a causa di un vizio di forma ha dichiarato inammissibile il ricorso. Secondo i professionisti incaricati la sentenza, visto che non è entrata nel merito, non pregiudica in nessun modo l'esito dell'appello.

Nel 2008 è stato inoltrato appello alla Commissione Tributaria Regionale di Firenze che nel febbraio 2010 ha respinto il ricorso. L'azienda ha inoltrato ricorso alla Corte Suprema di Cassazione.

Trattandosi di eventi possibili ma non probabili, evidenziamo che la pretesa dall'Agenzia delle Dogane è pari ad euro 195.275 mila euro sanzioni comprese, come da cartella esattoriale, peraltro già pagata, ed iscritta tra i crediti, il fondo a pari al credito.

I fondi sono stati ritenuti congrui in relazione ai rischi ed agli oneri a cui la società è esposta.

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo TFR così come il credito di Tesoreria Inps sono stati conferiti in data 20/10/2012 a CTT Nord.

### D) DEBITI

Descrizione	31/12/2011	31/12/2011	variazioni
obbligazioni	0	0	0
obbligazioni convertibili	0	0	0
debiti verso banche/posta	0	8.440	-8.440
debiti verso altri finanziatori	0	3.215	-3.215
acconti	0	0	0
debiti verso fornitori	353.204	2.938.027	-2.584.823
debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
debiti verso imprese controllate	0	0	0
debiti verso imprese collegate	0	0	0
debiti verso controllanti	0	0	0
debiti tributari	7.293	565.015	-557.722
debiti v/ istituti di prev. e sicur. sociale	3.709	721.214	-717.505
altri debiti	429.931	2.957.404	-2.527.473
	<b>794.137</b>	<b>7.193.315</b>	<b>-6.399.178</b>

Il debito verso fornitori pari ad euro 353.204 è costituito da fatture per utenze intestate a ATL ma di competenza CTT Nord, che la ATL ha provveduto a rifatturare a CTT Nord. La voltura dei contratti per la fornitura di servizi, acqua, gas, energia, e telecomunicazioni è risultata molto più complicata delle altre.

I debiti tributari e contributivi sono relativi alle ritenute Irpef ed Inps operate nel mese di dicembre sui compensi ai membri del C.dA. e del collegio sindacale.

Gli altri debiti pari ad euro 429.931 sono costituiti:

- a) 408 mila euro verso CTT nord per adeguamento dei valori patrimoniali, o poste attive o passive rilevatesi non conferibili, accertate dopo il conferimento del 21/10/2012;
- b) 15 mila euro per debiti verso CTT srl;
- c) 7 mila euro verso Amministratori per compensi dicembre 2012.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è prevista entro i prossimi 12/24 mesi. (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

L'azienda non ha operatività internazionale ed i debiti si riferiscono all'area geografica 'Italia'.

## **E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei ed i risconti passivi sono stati conferiti a CTT nord.

## **CONTO ECONOMICO.**

### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>Valore della produzione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi delle vendite e prestazioni	22.190.117	27.736.989	-5.546.872
Variaz. delle rim. prod. in corso lav., ecc	0	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	85.445	102.887	-17.442
Altri ricavi e proventi:	3.549.938	5.806.219	-2.256.281
<b>Totale</b>	<b>25.825.500</b>	<b>33.646.096</b>	<b>-7.820.596</b>



## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Dettaglio dei costi della produzione:

<b>Costi della produzione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e di consun	7.355.376	5.159.949	-158.336
Servizi	4.877.584	6.322.912	-349.643
Godimento beni di terzi	626.406	1.188.987	-21.153
Personale	14.484.591	18.168.876	-1.408.487
Ammortamenti e svalutazioni	1.823.412	2.799.594	-379.639
Variazione delle riman. di materie pri	-29.967	-80.671	-61.654
Accantonamenti	243.351	734.694	784.694
Oneri diversi di gestione	303.986	339.279	-17.355
<b>Totale costi di produzione</b>	<b>29.684.739</b>	<b>34.633.620</b>	<b>-1.611.574</b>

## C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

### PROVENTI FINANZIARI

La società ha contabilizzato alle voci C 15 e C 16 i seguenti proventi finanziari:

- da partecipazioni (SGTM SPA) euro 2.710;
- da ex enti controllanti per bonus attualizzazione contributi ex leggi 194/98 e 472/99, euro 34.552;
- interessi attivi bancari, postali, da ritardati pagamenti clienti ed altri, per euro 105.758.

### ONERI FINANZIARI

La società ha contabilizzato alla voce C 17, interessi ed altri oneri finanziari, un importo totale di euro 7.098, a titolo di interessi passivi bancari, e ritardati pagamenti a fornitori.

## D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La società ha effettuato svalutazioni di partecipazioni in società altre pari ad euro 139.707.

## E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il bilancio 2012 contabilizza proventi straordinari per euro 5.196.400 tra cui: 4.560.403 quale plusvalenza dal conferimento del ramo di azienda TPL a CTT Nord s.r.l., e euro 407.125 quale sopravvenienze attive per rimborso Ires per Irap da costo del personale anni 2007-2011.

Il bilancio 2012 contabilizza oneri straordinari per euro 107.008.

## **IMPOSTE SUL REDDITO**

Il bilancio 2012 contabilizza imposte correnti di sola Irap per euro 270.637.

L'imposta IRES non è dovuta, pur in presenza di un utile rilevante, in quanto la società contabilizza una plusvalenza da conferimento in neutralità fiscale per euro 4.560.403, e una sopravvenienza attiva non imponibile di euro 407.125 per rimborso Ires per Irap da costo del personale anni 2007-2011.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari. (*art. 2427 punto 8 Codice Civile*)

La società ha in uso gratuito impianti e fabbricati di terzi.

La società non ha operato rettifiche in applicazione di norme tributarie.

## **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

La società è controllata dal Comune di Livorno che detiene il 52,07 % delle azioni.

Ai sensi dell'art. 2359 del c.c. la società detiene partecipazioni di collegamento nelle società Livorno City Sightseeing e Crociere e Turismo.

Ai sensi dei numeri 22-bis e 22-ter dell'art. 2427 del codice civile, si precisa che tutte le transazioni, rilevanti o no, intercorse con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato. Normali condizioni di mercato riferite sia al corrispettivo pattuito sia a tutte le altre condizioni economiche e finanziarie che ricorrono nella prassi contrattualistica.

Si precisa che i corrispettivi fatturati al Comune di Livorno per i servizi di TPL derivano da atti d'obbligo di servizio. La società ha presentato ricorso al TAR Toscana per impugnazione degli atti di imposizione dell'obbligo di servizio.

Al 31/12/2012 la società non contabilizzava nessun debito/credito con le parti correlate, eccezion fatta per il finanziamento soci infruttifero di euro 61.950 accordato alla società collegata City Sightseeing.

## **NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA**

La società alla data del 31/12/2012 la società non ha nessun dipendente in organico.

## **COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI**

L'ammontare dei compensi corrisposto ai componenti del Consiglio di Amministrazione è stato di 154.444 euro mentre il compenso maturato in favore del Collegio Sindacale è ammontato a 49.364 euro.

## RISULTATO DI ESERCIZIO

Il presente bilancio chiude con un utile di esercizio di **3.955.741** euro che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare alla copertura totale delle perdite pregresse per euro 3.676.819, e, prudenzialmente, fino a quando l'erario non avrà liquidato le somme, di accantonare al fondo di riserva "rimborso Ires per Irap da costo del personale anni 2007-2011", euro 278.921.

**Concludendo**, si attesta che il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Livorno, li 30 maggio 2013

p. Il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Alfredo Fontana