tiemme TOSCANA mobilità S.p.A.

Bilancio 2010

BILANCIO 2010

Tiemme s.p.a.

° Consiglio Di Amministrazione

Massimo Roncucci
Presidente

Carlo Torlai
Vice-Presidente

Consiglieri:

Ezio Bartolini
Marco Simiani

° Direttore Generale
Piero Sassoli

° Società di Revisione

Bompani Audit s.r.l.

° Collegio Sindacale

Presidente: Asta Claudio

Sindaco effettivo: D'Avanzo Giancarlo

Sindaco effettivo: Materazzi Silvano

Sindaco supplente: Bianciardi Paolo

Sindaco supplente: Parisi Salvatore

Relazione sulla gestione al Bilancio chiuso al 31/12/2010

Signori azionisti,

Il bilancio 2010 che viene portato alla vostra attenzione è il primo bilancio della vostra Società, nata il 22 luglio 2010 con atto Notaio Cambiaggi di Siena a seguito dei conferimenti dei rami aziendali delle Società TRA.IN di Siena, TRAIN Service di Siena, RAMA di Grosseto. L.F.I. di Arezzo e A.T.M. di Piombino.

Il Bilancio si riferisce solo a 5 mesi di gestione essendo iniziata l'attività dal 1 agosto 2010.

Il risultato di esercizio evidenzia una perdita di esercizio di € 282.806.

E' questo un risultato che non può essere comparato con la sommatoria delle Società conferenti, pur rapportata ai suddetti 5 mesi di gestione. Il risultato è, comunque, nettamente migliorativo rispetto a quanto a suo tempo previsto nel Piano Industriale e testimonia l'indubbia bontà della scelta perseguita ed operata dai Soci con la costituzione di Tiemme S.p.a. E' quindi importante e determinante mettere in evidenza come il raggiungimento di una nuova realtà organizzativa fra le quattro Aziende che operano nei territori provinciali di Arezzo, Siena, Grosseto e del comprensorio della Val di Cornia sia stato e continui ad essere elemento assolutamente imprescindibile e senza alternativa per una corretta politica industriale che si prefigga di coniugare efficienza gestionale ed efficacia nei risultati per gli Azionisti ed i clienti.

E' evidente come necessariamente si debba mettere in evidenza il risultato ottenuto anche perché raggiunto in un contesto operativo di crescente difficoltà economica dove Tiemme S.p.A. è comunque riuscita a far fronte con una rigorosa politica di gestione e con economie ed efficientamenti alla crescita abnorme evidenziata in questo periodo temporale in alcuni settori tipici e fondamentali quali soprattutto i costi per trazione (gasolio e metano), i costi per l'acquisto dei ricambi ed i servizi assicurativi.

Lo scenario di settore in cui ci troviamo continua, purtroppo, ad essere fortemente nebuloso e con incertezze, sia normative che di flussi finanziari, e tutto questo rende sempre più difficoltosa una conduzione aziendale che rischia in alcuni casi di navigare a vista non avendo certezze sulla dimensione delle risorse in gioco e sul loro adeguamento nel tempo.

Prima di qualunque altra considerazione, si ritiene comunque utile ripercorrere, seppur brevemente, il percorso evolutivo di trasformazione societaria che è stato alla base del lavoro svolto negli ultimi anni e che ha trovato nel corso del 2010 il raggiungimento dell'obiettivo con la costituzione di Tiemme S.p.a. alla quale sono stati conferiti tutti i rami d'azienda (Tpl, trasporto scolastico, noleggi, manutenzioni ecc.) con la sola eccezione degli asset immobiliari.

Tutto quanto inerente tale processo è ampiamente noto ai Soci e pertanto qui ci limiteremo a riassumere brevemente le caratteristiche essenziali sul perché dell'operazione e dei vantaggi.

E' evidente ed è bene ricordare che "continuare a rimanere come eravamo prima" in un contesto del settore come quello attuale sarebbe stata una forma di suicidio. Le incertezze erano già enormi e, purtroppo, fra le poche ragionevoli certezze che avevamo di fronte una era quella di essere inseriti in un contesto di crescita dei costi dei principali fattori produttivi (carburanti, assicurazioni, materiali di ricambio, rinnovi contrattuali, ecc.) ed analogamente di essere allora, e prevedibilmente sempre più in futuro, in un contesto di sempre maggiori vincoli e restrizioni delle finanze pubbliche e quindi dei relativi trasferimenti statali e/o regionali ad un settore che data la natura dei ricavi in gioco e la politica tariffaria è fortemente condizionato da questi valori.

Ecco allora che "non muoversi" avrebbe avuto come conseguenza nei prossimi anni un rischio, quasi certezza, di aumento dei debiti finanziari oltre che di perdite economiche che avrebbero dovute poi essere sanate dagli azionisti. Il rischio per gli enti locali azionisti delle Aziende, in uno scenario inerziale di mantenimento dello "status quo" era quindi quello di perdere completamente il controllo delle istanze e delle esigenze territoriali, oltre che depauperare il valore della propria Azienda, a vantaggio di player internazionali, più interessati al profitto che non alle caratteristiche sociali dei servizi.

Rispetto alle considerazioni ed alle previsioni fatte a suo tempo, l'evolversi della situazione internazionale, nazionale e locale ha inoltre ulteriormente accelerato tutta una serie di processi e di scelte che hanno avvalorato in modo ancora più marcato la bontà, diremmo quasi l'ineludibilità di tale scelta.

Dal momento della costituzione di Tiemme abbiamo visto accadere:

- a livello internazionale l'esplosione dei prezzi dei prodotti petroliferi in misura ancor più marcata di quanto già previsto a seguito dei movimenti di piazza nei Paesi del Nord Africa e soprattutto della guerra in Libia;

- a livello nazionale la manovra economica del Governo con il taglio dei trasferimenti alle Regioni ed il conseguente taglio dei trasferimenti alle Provincie per i contratti del Tpl;

- a livello locale la scelta della Regione Toscana di andare verso l'individuazione di un lotto unico di gara sull'intero bacino regionale.

Ecco perché il progetto di aggregazione che si basava su una serie di razionali strategici forti quali:

- fare leva sul potenziale derivante dall'aggregazione tra le aziende come strumento per aumentare la capacità competitiva, grazie alle sinergie ed economie di scala per abbattere i costi, creando un soggetto di rilievo nel panorama regionale e nazionale;
- creare le condizioni per un aumento dell'efficacia e dell'efficienza dei servizi erogati;
- salvaguardare il valore delle aziende, tutelando il capitale investito dagli azionisti: minaccia "colonizzazione o svendita";
- porre le basi per un rilancio del trasporto pubblico locale nella Toscana del Sud, condizione indispensabile per il mantenimento e sviluppo dei livelli occupazionali;

risulta ad oggi, alla luce delle novità sopra accennate un modello ancor più decisivo e vincente con il quale cercare di far fronte ai fenomeni esogeni che stanno sempre più violentemente investendo questo settore.

E' evidente d'altronde che lo "tsunami" che si è abbattuto in questi mesi sul nostro mondo mentre non mette in discussione le logiche che hanno portato alla costituzione di Tiemme S.p.a., anzi come ricordato ne valorizza maggiormente la realizzazione, fa d'altronde modificare pesantemente l'impostazione,anche temporale, che sta dietro al Piano Industriale presentato ai Soci, richiedendone una sua radicale modifica per fronteggiare le novità degli ultimi mesi che rendono ovviamente sempre più difficoltoso il raggiungimento dell'equilibrio gestionale.

L'esperienza di questi primi mesi ha però dimostrato che in un contesto di minori risorse a disposizione, dove anche alle imprese spetta un ruolo molto importante, Tiemme S.p.a. ha dimostrato di saper cogliere le nuove sfide, cercando di agire su tutti i piani possibili, dalla razionalizzazione delle spese ad una politica degli acquisiti, che possa favorire delle economie ad un aumento di alcune entrate capaci di garantire un miglioramento produttivo delle imprese stesse. Quello che è stato finora fatto è solamente un inizio di percorso, ma è comunque servito a dimostrare la bontà della scelta perseguita, evidenziando come i processi aggregativi debbano nascere dall'interno delle imprese perseguendo logiche industriali e non seguendo invece scelte di natura puramente territoriale non suffragate da chiari obiettivi di percorso e di attente analisi delle performance delle singole aziende in oggetto. La costituzione di Tiemme S.p.a., pur con le innegabili criticità ancor oggi esistenti, rappresenta ed indica un modello di riferimento per un'evoluzione degli assetti societari e organizzativi nel settore del T.p.l..

Merita in questo contesto affermare il nostro pensiero relativamente al percorso intrapreso dalla Regione Toscana per la definizione del lotto unico di gara. Il lotto unico per l'affidamento dei servizi può diventare un'opportunità per evitare lo smantellamento e garantire un salto di qualità dell'intero sistema. Infatti, la gara unica può agevolare un nuovo percorso che porti il sistema delle imprese al superamento della frammentazione e vada nella direzione delle aggregazioni, con la creazione di soggetti più robusti ed in grado di competere in un contesto più ampio. Per far in modo che ciò avvenga, servono processi - non solo imposti dall'esterno ma anche dall'interno delle imprese - attraverso tappe diversificate. Un processo di aggregazione deve comunque dare la certezza ai soggetti proprietari delle imprese e ai soggetti che governano la mobilità di un miglioramento delle condizioni generali dei servizi e un abbassamento dei costi di gestione.

Contemporaneamente è altrettanto importante, in un quadro di miglioramento della produttività, anche avviare un moderno sistema di relazioni industriali tra aziende e organizzazioni sindacali, in grado di

salvaguardare i diritti fondamentali dei lavoratori e i livelli salariali ma, al tempo stesso, di migliorare anche la produttività delle imprese.

Era e rimane questo già un passaggio fondamentale per la riuscita del progetto di Tiemme S.p.a. Il processo di armonizzazione dei trattamenti fra i dipendenti delle aziende madri da un lato e l'individuazione di un contratto per i nuovi assunti dall'altro sono i due pilastri della trattativa in corso.
E' indubbio che il percorso intrapreso è enormemente difficoltoso ma è estremamente importante che vi sia con gli Azionisti una condivisione sugli obiettivi di fondo che permetta di poter gestire al meglio tutta la fase negoziale.

I capisaldi sui quali l'Azienda sta continuando ad impostare il confronto possono schematicamente essere così riassunti:
- garanzia di mantenimento per tutto il personale delle attuali residenze lavorative;
- garanzia di mantenimento degli attuali livelli economici;
- gradualità nel processo di armonizzazione dei trattamenti;
- logica di aumento della produttività e dell'integrazione.

E' evidente che quanto sopra deve necessariamente essere coniugato con le valutazioni economiche per il raggiungimento dell'equilibrio gestionale e quindi compito essenziale del management dovrà essere quello di gestire in modo armonico i due percorsi. Il concetto di salvaguardia dei diritti fondamentali legato alla ricerca però di una maggiore produttività dovrà profondamente improntare il percorso con le Rappresentanze sindacali e particolare importanza avrà, in tale contesto, la definizione di un'unica logica di comportamento, sia economica che normativa, per tutti i nuovi assunti indipendentemente dal luogo di assunzione.

Ciò che teniamo a mettere in evidenza è come in tale processo debba essere assolutamente garantita l'autonomia ed il livello decisionale dell'Azienda nella gestione della trattativa con le Organizzazioni Sindacali con la chiarezza dei ruoli necessaria rispetto ai Soci che correranno certamente il rischio di essere "chiamati in campo" in modo improprio. E' chiaro che qualunque "invasione" di campo potrebbe essere deleteria e qualunque atteggiamento improprio danneggiare pesantemente il percorso.

Il mandato che dovrà essere dato alla Vostra Azienda dovrà pertanto essere chiaro nell'obiettivo da raggiungere ma con la consapevolezza che potranno anche esserci momenti di difficoltà lungo un percorso che si presenta sicuramente di non semplice definizione ma lungo il quale è assolutamente imprescindibile che ci sia assonanza d'intenti e di logiche comportamentali fra Azienda e Soci nei riguardi delle Organizzazioni Sindacali.

Riassumendo schematicamente l'operazione di aggregazione, i rami di azienda conferiti da parte delle Società conferenti hanno determinato i seguenti valori di conferimento, corrispondenti alle rispettive quote societarie di Tiemme S.p.a., che si possono riassumere come segue:

Società conferenti	P.N. val. corr.	Avviam/Disavv.	Valore Netto Conferim. Qu	Quote azioni corrisp.
TRA.IN Siena	6.539.628	106.954	6.646.582	35,48
TRA.IN Service Siena	505.655	-273.362	232.293	1,24
RAMA Grosseto	4.853.098	864.311	5.717.409	30,52
L.F.I. Arezzo	4.596.001	1.083.941	5.679.942	30,32
A.T.M. Piombino	1.017.644	-560.551	457.093	2,44
Totali	**17.512.026**	**1.221.293**	**18.733.319**	**100**

.
I valori patrimoniali sopra indicati sono al netto dei debiti conferiti che si riferiscono esclusivamente a TFR e Risconti Passivi (contributi conto impianti residui riferiti ai cespiti trasferiti).

L'operazione di conferimento è stata effettuata in applicazione dell'art. 2343 ter del Codice Civile, si è perfezionata con l'iscrizione della dichiarazione ex 4° co. Art. 2343 quater del Codice Civile, e con la conseguente liberazione delle quote di proprietà delle suddette Soc. conferenti.
In tale sede la Società ha preso atto che in fase di conferimento l'esperto che ha effettuato la valutazione ex art. 2343 Ter del Codice Civile ha ritenuto più opportuno non quantificare le imposte differite, rimandandone l'indicazione e quantificazione al momento della costituzione, ed ha altresì preso atto che l'importo delle imposte differite, sarebbe andato a diminuzione del valore del apporto dalle rispettive Società conferenti, le quali si sono così accollate, riconoscendone il debito, il versamento in tre annualità (la prima entro il 16-06-2011; la seconda entro il 16-06-2012 e la terza entro il 16-06-2013) per un totale nel triennio 2011-2014 di € 2.603.183,89 così suddiviso: € 1.160.993 da parte di TRA.IN e TRA:IN SERVICE; € 650.013 da parte di RAMA; € 721.651 da parte di L.F.I. e 70.527 da parte di A.T.M.

Poiché non erano state oggetto di valutazione nella perizia di conferimento, da parte delle suddette società conferenti è stato anche riconosciuto il debito per le ferie maturate al 31 luglio 2010 e non godute da parte dei dipendenti delle suddette Società oggetto del conferimento dei rispettivi rami aziendali. Pertanto, poiché l'onere di tale ferie sarà sostenuto da Tiemme S.p.a., le suddette società conferenti hanno riconosciuto, fuori dalle procedure dell'art. 2343 quater, il debito corrispondente assicurando il versamento nelle casse della vostra società in tre annualità (la prima entro il 31-07-2011; la seconda entro il 31-07-2012 e la terza entro il 31-07-2013) per un totale nel triennio 2011-2014 di € 1.878.383,62 così suddiviso: € 702.486 da parte di TRA.IN; € 560.992 da parte di RAMA; € 479.077 da parte di L.F.I. e 135.828 da parte di A..T.M.

I dipendenti conferiti sono stati n° 1.162 e gli autobus 765 (comprensivi di quelli in proprietà e quelli in comodato).
Sono stati trasferiti anche impianti ed attrezzature, come meglio evidenziato nella nota integrativa, mentre gli immobili sono rimasti tutti in carico alle Società conferenti, che hanno garantito l'utilizzo degli stessi sia attraverso il subentro nei contratti di affitto precedentemente stipulati sia attraverso la stipula di nuovi contratti sulla base dei valori OMI rilevati per le località in cui sono ubicati i suddetti immobili.

Poiché tutti i dipendenti delle Società conferenti sono entrati a far parte di Tiemme.S.p.a., lasciando le Società conferenti senza alcun dipendente, sono stati stipulati contratti di prestazioni di servizio che regolamentano tutte le prestazioni amministrative, contabili e tecniche svolte per loro conto da Tiemme S.p.a.
Inoltre Tiemme è subentrata nei contratti di prestazione di servizi che LFI aveva in corso al 31 luglio 2010 con le proprie Società controllate: Trasporto Ferroviario Toscano; Rete Ferroviaria Toscana e LFI Service.
Al fine di agevolare il processo di aggregazione delle Società della toscana meridionale, cui non era interessato la Soc. taas detentrice di n° 726.801 azioni della Soc. Rama di Grosseto, corrispondenti al 43,943 % dell'intero capitale sociale, in data 28 settembre 2010, con atto notaio Giorgetti di Grosseto, è stato sottoscritto il contratto di acquisto delle suddette azioni da parte di Tiemme per complessive n° 381.572 azioni per un costo complessivo di € 2.100.008,12, di cui € 420.008,12 pagati al momento dell'acquisto, € 630.000 pagati al 30 maggio 2011 e € 1.050.000 che saranno pagati entro il 31 ottobre 2011.

Fondo per oneri di rinnovo CCNL

Prudenzialmente, è stato costituito un Fondo di € 243.397, nella stessa misura (circa 40 euro mensili di costo per dipendente) accantonata fino al 31 luglio 2010 anche da parte delle Società conferenti, rapportata al periodo di soli 5 mesi in cui l'onere del rinnovo del Contratto Nazionale di Lavoro, che deve essere ancora rinnovato, graverebbe sulla vostra Società.

Fondo per incentivo all'esodo.

Al fine di razionalizzare la produzione, soprattutto in vista dei tagli apportati al servizio a seguito dei provvedimenti governativi che hanno tagliato i fondi del TPL alle Regioni, con conseguenti tagli al servizio TPL programmati dalle Province dal 2011 in poi, è stato costituito anche un "fondo incentivo all'esodo del personale" di € 200.000

Stato patrimoniale e conto economico riclassificato:

I metodi di riclassificazione ritenuti più idonei ai fini dell'analisi della situazione complessiva della società sono per lo stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria e per il conto economico la riclassificazione a valore aggiunto:

STATO PATRIMONIALE . Riclassificazione Finanziaria	2010
1) Attivo circolante	**29.311.465**
1.1) Liquidità immediate	8.164.624
1.2) Liquidità differite	19.313.317
1.3) disponibilità economiche	1.833.524
2) Attivo immobilizzato	**47.304.520**
2.1) Immobilizzazioni immateriali	2.579.527
2.2) Immobilizzazioni materiali	39.321.318
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	5.403.675
CAPITALE INVESTITO	**76.615.985**
1) Passività correnti	**26.971.064**
2) Passività consolidate	**31.194.408**
3) Patrimonio netto	**18.450.513**
CAPITALE ACQUISITO	**76.615.985**

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO a valore aggiunto	2010
VALORE DELLA PRODUZIONE	**38.164.227**
costi operativi esterni	-16.515.734
valore aggiunto	**21.648.493**
costo del lavoro	-19.889.088
EBITDA/MOL	**1.759.405**
% MOL / RICAVI	**4,61**
ammortamenti	-1.705.540
contributi conto impianti	348.353
reddito operativo(Ebit)	**402.218**
saldo attività finanziaria	50.425
saldo rivalutazioni/svalutaz. Soc. partecipate	0
reddito corrente	**452.643**
saldo attività straordinaria	1
reddito ante imposte	**452.644**
imposte	-735.450
Reddito Netto (RN)	**-282.806**

I viaggiatori del T.P.L. trasportati nei 5 mesi (dal 1 agosto al 31 dicembre 2010) di gestione dei servizi di TPL sono stati n° **15.556.934**
Le percorrenze totali prodotte offerte nei 5 mesi (dal 1 agosto al 31 dicembre 2010) di attività hanno raggiunto **km 16.156.985,** di cui km 1.246.105 date in sub affidamento.

Indicatori economici

Gli indicatori economici significativi sono i seguenti:

ROE esprime la redditività e la remunerazione del capitale proprio

$$\frac{\text{Reddito netto}}{\text{Patrimonio netto}}$$

anno 2010
-1,55

ROI esprime la redditività del capitale investito

$$\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Totale attivo}}$$

anno 2010
0,57

Indicatori patrimoniali
Gli indicatori patrimoniali significativi sono i seguenti:

Indice di struttura primario
Detto anche indice di Copertura delle immobilizzazioni, misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci:

$$\frac{\text{patrimonio netto}}{\text{immobilizzazioni}}$$

anno 2010
0,42

Altri Indici patrimoniali e finanziari

	anno 2010
patrimonio netto/debiti totali	0,31
oneri finanziari/fatturato	0
posizione finanziaria netta	€ 8.164.624
indice di liquidità	0,7

Gli indici patrimoniali indicano l'opportunità, già d'altronde conosciuta e condivisa al momento di costituzione di Tiemme S.p.a., di potenziare il patrimonio della Società, nata con un capitale sociale troppo basso rispetto agli oneri conferiti (soprattutto il TFR) e al volume di affari derivante dalla missione affidatagli, soprattutto quella della gestione del TPL, per la quale è stata costituita. Tali indici potranno migliorare solo attraverso una costante attenzione al rafforzamento patrimoniale e finanziario, cosa questa già avviata con l'approvazione di un aumento di capitale sociale di 4 mln. Il tutto in un contesto difficile in cui sono stati praticamente azzerati i contributi per l'acquisto di autobus, cosa questa che costringe la Società a fare fronte al rinnovo del parco essenzialmente attraverso l'autofinanziamento. Il cash flow generato è del resto estremamente modesto rispetto ai bisogni di investimento, per cui sarà molto difficile rinnovare il parco come sarebbe necessario evitando l'appesantimento finanziario, a meno che la Società non riesca a realizzare utili di una certa consistenza che possano aumentare il cash flow generato dai soli ammortamenti e nel contempo realizzare il rafforzamento patrimoniale attraverso la destinazione degli stessi a riserva.

Situazione Finanziaria:

RENDICONTO FINANZIARIO tiemme S.p.A. ANNO 2010 (dati in €)	
Disponibilità liquida iniziale	**-**
Risultato d'Esercizio	- 282.806
Ammortamento immob. materiali	1.473.776
Ammortamento immob. immateriali	231.764
Svalutazione (rivalutazione) partecipazioni	-
Svalutazione (rivalutazione) crediti	-
Variazione TFR	17.573.438
Variazione altri fondi	3.793.628
Fondi generati dalla gestione	22.789.800
(Incremento)/Decremento crediti	- 21.848.476
(Incremento)/Decremento altre attività circolanti	- 1.833.524
(Decremento)/Incremento debiti di fornitura	11.209.705
(Decremento)/Incremento altri debiti	12.704.646
Variazione ratei e risconti	12.222.684
Variazione capitale circolante	12.455.035
FLUSSI MONETARI GESTIONE CORRENTE	35.244.835
Variazione delle immobilizzazioni materiali	- 40.795.094
Variazione delle immobilizzazioni immateriali	- 2.811.291
Variazione delle immobilizzazioni finanziarie	- 2.207.145
Flusso monetario attività di investimento	- 45.813.530
RISULTATO MONETARIO ANTE FINANZIAMENTI	- 10.568.695
Variazione patrimonio netto	18.733.319
Variazione crediti finanziari	-
Variazione debiti finanziari	-
SURPLUS/DEFICIT FINANZIARIO DELLA GESTIONE	8.164.624
DISPONIBILITA' LIQUIDA FINALE	**8.164.624**

Informazioni sul personale La media dei dipendenti in forza nei 5 mesi (dal 1 agosto al 31 dicembre 2010) di gestione del ramo aziendale gomma conferito in tiemme S.p.A. è stata di **1.140,75 unità lavorative** (n° 423,67

nella sede operativa di Siena, n° 327,73 nella sede operativa di Grosseto; n° 265,76 nella sede operativa di Arezzo e n° 123,59 nella sede operativa di Piombino).
I dati più significativi relativi al personale, tenendo presente che i dati del 2010 si riferiscono solo ai primi 5 mesi in cui la Società ha operato, sono riportati nella tabella seguente.

	2010
n° dipendenti, compreso interinali	1134
di cui donne	**107**
dirigenti	3
di cui donne	**0**
quadri	15
di cui donne	**6**
impiegati (compreso quadri)	117
di cui donne	**56**
conducenti	861
di cui donne	**42**
operai	96
di cui donne	0
altri (controllori, add,biglietterie, responsabili di deposito, portieri, add.alle verifiche)	57
di cui donne	5
contratti a tempo indeterminato	1111
di cui donne	**106**
% uomini	90,46
% donne	9,54
contratti a tempo indeterminato	1111
di cui contratti a tempo indeterminato part time	42
contratti formazione lavoro	0
apprendisti	20
lavoratori interinali	0
di cui donne	**0**
contratti a tempo determinato generici	23
contratti co.co.co	5
contratti a progetto	3
età media uomini	44,05
età media donne	**42,92**
contratti relativi a categorie protette	19
laureati	nd
diplomati	nd
scuola media inferiore	nd
giorni assenza per malattia	5.504
giorni assenza per infortunio	550
giorni assenza per legge 104	802
giorni assenza per permessi sindacali	627

	2010
dimissioni volontarie	4
di cui donne	**0**
licenziamenti	0
di cui donne	**0**
cessazione con diritto alla pensione	4
di cui donne	**1**
decessi	0
di cui donne	**0**
passaggi da part time a full time	0
di cui donne	**0**
passaggi ad altra azienda del gruppo	0
di cui donne	**0**
cessazione contratti a termine	33
di cui donne	**3**

Sistema integrato di gestione delle certificazioni.

Le certificazioni, qualità, ambiente, sicurezza e sociale ISO 9001; ISO 14001; OHSAS 18001;SA 8000, delle Società conferenti sono confluite nella nuova Soc. tiemme S.p.A.

Informazioni sull'ambiente

Per quanto riguarda lo smaltimento dei rifiuti la vostra Società ha proseguito in merito con le stesse procedure e gli stessi fornitori in atto presso le Società conferenti i rami aziendali . Pertanto, anche nel l periodo 1 agosto - 31 dicembre 2010 in cui ha operato la Società dopo il conferimenti dei rami aziendali, relativamente allo smaltimento degli altri rifiuti "particolari" prodotti direttamente dalla Società è stata effettua la "raccolta differenziata" con le stesse modalità attuate dalle Società conferenti TRA.IN, RAMA, L.F.I. e ATM. Sono stati smaltiti kg 264.548 di rifiuti pericolosi e kg 110.729 di rifiuti non pericolosi.

Nessun danno all'ambiente e nessun addebito o sanzione è stato comunicato alla Società

Relativamente ai consumi energetici. Sempre con riferimento ai 5 mesi di attività , si evidenziano i quantitativi dei prodotti energetici utilizzati per la produzione del servizi e l'emissione di CO 2 calcolata per le tipologie dei bus impiegati.

	unità	2010
bus utilizzati gasolio *	n°	696
bus utilizzati metano **	n°	65
percorrenze bus gasolio	km	13.596.280
percorrenze bus metano	km	1.314.600
gasolio trazione bus	litri	4.725.935
metano trazione bus	kg	447.944
emissione CO2 gasolio	ton.	12.268
emissione CO2 metano	ton.	1.117

*Di cui n° 28 in comodato
**Di cui n° 2 in comodato

Attività di ricerca e sviluppo. Tiemme. ha continuato ad operare nel settore delle tecnologie portando avanti tutta una serie di iniziative già attivate dalle Società conferenti delle in una visione sistemica ed integrata soprattutto nel segmento dell'informazione e del rapporto con la clientela, tra cui spicca il progetto AVM. . Inoltre, è stato attivato anche il progetto sulla "monetica" in collaborazione con l'ATAM e il Comune di Arezzo.

Azioni Proprie
La Società non possiede azioni proprie.

Informazioni e descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta

Non vengono rilevati rischi di inadeguatezza delle risorse umane e l'organizzazione amministrativa e contabile risulta adeguata per le necessità della Società e delle proprie Società controllate per le quali viene svolta tutta l'attività amministrativa e contabile a seguito di specifici contratti di servizio.
Sono stati effettuati accantonamenti per € 443.397 per tenere conto degli oneri da sostenere per l'ulteriore tranche del CCNL scaduto e dell'incentivo all'esodo.

Sistema integrato di gestione delle certificazioni

Le certificazioni qualità, ambiente, sicurezza e sociale ISO 9001, ISO 14.001, OHSAS 18001, SA 8000 in possesso delle Società conferenti sono confluite nella nuova Soc. Tiemme S.p.A. a seguito del conferimento dei rami aziendali

Rapporti con imprese controllate e collegate:

La società detiene le seguenti partecipazioni societarie:

Partecipazioni al 31.12.2010	tipologia	valutazione
RAMA MOBILITA S.C.A.R.L.	controllata	100%
Via Topazio, 12 - Grosseto		
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	controllata	86,22%
SS 73 Levante, 23 - SIENA		
ETRURIA MOBILITA' SCARL	controllata	52,57%
Via Guido Monaco, 37 - Arezzo		
RAMA S.P.A.	collegata	23,07%
Via Topazio, 12 - Grosseto		
BY BUS S.C.R.L.	collegata	24%
Strada di Busseto, 18 - SIENA		
TI-FORMA S.C.R.L.	altra impresa	0,796%
Via Giovanni Paisiello, 8 - FIRENZE		

Le società controllate sono società costituite ai sensi dell'art. 2615 ter c.c, quindi con natura e finalità consortili. Hanno per oggetto principale la gestione del servizio di trasporto pubblico locale relativo al lotto di gara per l'affidamento dell'esercizio dei servizi di TPL urbano ed extra-urbano del bacino della provincia di Siena aggiudicato dall'Amministrazione Provinciale di Siena (Siena Mobilità s.c.a.r.l.), provincia di Arezzo aggiudicato dall'Amministrazione Provinciale di Arezzo (Etruria Mobilità s.c.a.r.l.) e provincia di Grosseto aggiudicato dall'Amministrazione provinciale di Grosseto (Rama Mobilità s.r.l.)-

Le suddette Società gestiscono i servizi T.p.l. avvalendosi dell'attività dei Soci, ai quali è affidato l'espletamento del servizio di trasporto pubblico di persone ed ai quali "ribalta" costi e ricavi della produzione secondo quanto stabilito nei contratti siglati tra le S.c.a.r.l. e gli stessi.

I rapporti con la **società collegata Rama s.p.a**. sono relativi a:
- Affitto immobili utilizzati da Tiemme s.p.a. per lo svolgimento della propria attività relativamente alla sede operativa di Grosseto;
- Contratto di prestazione di service amministrativo

I rapporti con la **società collegata By Bus s.c.r,**l, sono relativi a :
- svolgimento servizi TPL bacino di Siena in subconcessione ed altri servizi TPL a chiamata.
- svolgimento servizi Biglietteria Piazza Gramsci – Siena
- servizio distribuzione titoli di viaggio bacino di Siena

Al 31.12.2010 i rapporti tra tiemme e le imprese controllate e collegate sono i seguenti:

- crediti vs.imprese controllate € 6.308.998 di cui € 5.454.272 per fatture da emettere
- crediti vs. imprese collegate € 1.908.476 di cui € 86.112 per fatture da emettere
- debiti vs. imprese controllate € 301.314 di cui € 232.014 per fatture da ricevere
- debiti vs. imprese collegate € 758.218 di cui € 321.256 per fatture da ricevere

Non sussistono operazioni con parti correlate se non effettuate a normali condizioni di mercato e pertanto esonerate dall' indicazione di cui. 2427 co.1 n. 22bis.

Eventi più significativi verificatisi nel 2010:

- **Verifica della perizia del conferimento ai sensi dell'art. 2343 quater del codice civile.** Gli amministratori hanno provveduto alla verifica dei valori indicati nella perizia e i requisiti di indipendenza come da delibera C.d.A. del 22 novembre 2010:
- **Acquisto di n° 381.572 azioni Soc. RAMA di Grosseto.** In data 28 settembre 2010, con atto Notaio Giorgetti di Grosseto la vostra Società ha rilevato, assieme alla stessa Società Rama (acquisto di azioni proprie), la Banca Etruria di Arezzo e Banca della Maremma di Marina di Grosseto, il totale delle azioni di RAMA (n° 726.801, corrispondenti al 43,943% del totale azioni RAMA , 1.653.964) possedute dalla Soc. TAAS di Roma. Le suddette azioni sono state acquistate ad un prezzo di € 6,503569, con una maggiorazione di € 5,503569 rispetto al valore nominale di € 1, per un costo totale per tale

partecipazione di € 2.100.008. Alla data di acquisto è stata pagata a TAAS una prima tranche di € 420.008,12. Il residuo importo sarà pagato: € 630.000 entro il 31 maggio 2011 e € 1.050.000 entro il 31 ottobre 2011

- **Processo di fusione per incorporazione di Tra.In Service s.r.l. in Tra.In S.p.a.** In data 4 ottobre 2010 con atto Notaio Cambiaggi si è concluso il processo di fusione per incorporazione, già deliberato a suo tempo dall'assemblea dei soci di Tra.In. S.p.a. della controllata al 100% TRA.IN. SERVICE SRL.. Tale scelta era già nota ai soci di Tiemme S.p.a. sin dalla data di costituzione, così come ricordato anche nei patti parasociali, e pertanto da tale data il possesso delle azioni da parte di Tra.In. S.p.a. è salito al 36,72%, quota precedentemente detenuta dall'insieme delle due Società senesi.
- **Acquisto e immatricolazione di n° 19 autobus come sotto indicato:**

- N° 2 autobus nuovi urbani a metano da Centrobus per un costo di € 170.000, per i quali la Società ha ricevuto contributi in conto impianti da R.T. per € 122.400
- N° 2 urbani a metano da Centrobus per un costo di € 170.000, per i quali la Società ha ricevuto contributi in conto impianti da R.T. per € 122.400
- N° 4 autobus usati da RAMA per un costo di € 159.000, per i quali la Società non ha ricevuto alcun contributo.
- N° 5 autobus usati dal Comune di Gavorrano per un costo di € 54.000, per i quali la Società non ha ricevuto alcun contributo
- N° 2 autobus nuovi da BredaMenarini per un costo di € 453.334, per i quali la Società ha ricevuto contributi in conto impianti da R.T. per € 294.667
- N° 3 autobus nuovi urbani da BredaMenarini per un costo di € 633.000, per i quali la Società ha ricevuto contributi in conto impianti da R.T. per € 122.400
- N° 1 autobus autobus usato da Comune di S.Casciano Bagni per un costo di € 98.900, per il quale la Società non ha ricevuto alcun contributo.
- N° 1 autobus autobus usato da Comune di Sinalunga per un costo di € 98.900, per il quale la Società non ha ricevuto alcun contributo
- N° 1 autobus nuovo extraurbano da IRISBUS per un costo di € 204.000 per il quale la Società ha ricevuto contributi in conto impianti da R.T. per € 140.000

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

A seguito dei minori trasferimenti delle risorse per il TPL alle Province secondo quanto stabilito dall'art. 84 della L.R.T. n°65/2010 (Legge Finanziaria per l'anno 2011) ed alla volontà della Regione Toscana di procedere al bando di una gara unica regionale, cosa questa che richiede molto più tempo rispetto alle precedenti gare espletate dalle Province nel 2004, alla scadenza delle proroghe contrattuali le Province in cui opera la vostra Società hanno deliberato di attivare degli obblighi di servizio ai sensi dell'art. 5, comma 5, del Regolamento della Comunità Europea n° 1370/2007.

Pertanto, a decorrere dal 1 gennaio 2011, tali atti d'obbligo di servizio sono stati attivati dalle Province di Siena, Grosseto e Livorno (per la sede operativa di Piombino), mentre la Provincia di Arezzo attiverà medesimo atto d'obbligo dal 1 luglio 2011 , in quanto la proroga dell'attuale contratto scade in data 30 giugno 2011. Per ciascuno di questi atti d'obbligo, qualora le risorse destinate al servizio fosserro ritenute insufficienti alla copertura dei costi, ,la vostra Società dovrà decidere in merito all'eventuale ricorso avverso gli stessi.

Investimenti

Si prevedono i seguenti investimenti:

n° bus	tipolog.	data immatric.	costo impon. Prev.	contriB. Prev.	finanziam. tiemme
4	extr.	gen-11	442.800	0	442.800
7	extr.	apr-11	1.442.000	0	1.442.000
1	extr.bip.	ago-11	405.000	0	405.000
3	urbani	giu-11	411.000	0	411.000
3	extra	giu-11	606.000	390.000	216.000
1	urb.	giu-11	137.000	61.750	75.250
A.V. M		ago-11	260.000	158.500	101.500
MONETICA		ago-11	150.000	92.000	58.000
Acquisto az.TAAS		mag/ott-2011	1.680.000	0	1.680.000
TOTALE INVEST.			5.533.800	702.250	4.831.550

Aumento di Capitale sociale di € 4.000.000.
In data 5 maggio 2011 il cda ha deliberato di sottoporre all'Assemblea Straordinaria dei Soci (convocata per il giorno 24-06-2011) una proposta di aumento del capitale sociale da € 14.000.000 a € 18.000.000 con sottoscrizione da parte dei soci come segue: 50% del totale entro 30 giorni dalla delibera assembleare, 25% entro il 30 giugno 2012 e il restante 25% entro il 30 giugno 2013. La sottoscrizione da parte dei soci, oltre a dotare la società di mezzi finanziari indispensabili per gli investimenti programmati, consentirà un consistente rafforzamento patrimoniale.

PREVISIONI PER IL 2011

Come più volte sottolineato, le previsioni per l'annualità 2011 risultano molto difficoltose non essendo ad oggi completamente definito in tutte le Provincie il panorama delineatosi alla luce dei tagli dei corrispettivi e conseguentemente della riduzione del servizio esercito, con tutte le inevitabili conseguenze sulla diminuzione delle entrate tariffarie e soprattutto sulla definizione degli organici necessari. L'andamento della gestione dei primi mesi dell'anno, evidenzia comunque una sostanziale tenuta dei ricavi ed un andamento dei valori dell'organico del personale, pur differenziato nelle varie sedi operative, che fa prevedere la non necessità di dover ricorrere, almeno per il 2011, allo strumento della messa in mobilità. Particolare attenzione si dovrà invece continuare ad avere per le note problematiche legate all'aumento dei carburanti che stanno avendo un aumento abnorme e che si rifletterà purtroppo in negativo sul risultato finale.
.
Il management è comunque impegnato a proseguire nell'azione di attento controllo dei fattori della gestione ed intervenire sugli scostamenti.

E' comunque evidente, così come d'altronde già delineato nel piano industriale che ha accompagnato la nascita della Società, che le aree prioritarie di intervento nel corso del 2011 per il miglioramento della capacità competitiva dovranno riguardare sia lo sviluppo dei ricavi che la razionalizzazione della struttura di costo.
Lo sviluppo dei ricavi andrà ricercato attraverso l'adozione di una strategia commerciale basata sulla definizione e realizzazione efficace di tutte le leve di marketing quali:

- le proposte di innovazione nelle politiche di pricing (tipologie e tariffe di biglietti ed abbonamenti) da portare al confronto nei vari tavoli provinciali ;
- lo sviluppo del portafoglio prodotti/servizi legati ai business complementari ed il miglioramento della loro redditività;
- l'ottimizzazione delle politiche di promozione del servizio e di comunicazione alla clientela;
- la razionalizzazione dei canali distributivi tradizionali e l'identificazione di canali innovativi.

La razionalizzazione della struttura di costo dovrà essenzialmente riguardare:

- l'ottimizzazione degli acquisti di beni e servizi grazie all'identificazione ed implementazione di soluzioni di riduzione del " costo complessivo di approvvigionamento", agendo su volumi di spesa, prezzi/condizioni di fornitura e processi interni;
- il miglioramento dell'area manutenzione mezzi ed infrastrutture, tramite la definizione ed il processo di avvicinamento al miglior mix "make or buy" e l'aumento dell'efficienza e degli indici di disponibilità dei mezzi.
- la riduzione del numero di personale indiretto grazie al perseguimento di processi organizzativi che permettano il blocco del turnover con la logica della ristrutturazione e dell'accorpamento delle funzioni, il vero passaggio da un'aggregazione di più aziende ad una logica unitaria ed integrata;
- l'ottimizzazione dell'esercizio attraverso la realizzazioni di soluzioni di miglioramento della produttività, con un focus particolare sulla riduzione dell'assenteismo e della migliore saturazione dei turni guida, ovviamente anche nell'ottica già precedentemente accennata dell'armonizzazione dei trattamenti dei vecchi dipendenti da un lato e dei nuovi assunti dall'altro.

Tutto quanto sopra schematicamente illustrato dovrà essere supportato dalla progettazione e realizzazione di soluzioni di controllo di gestione, business intelligence e "tableau de bord" con cui governare e monitorare le performance chiave, sia con riferimento all'Azienda nel suo complesso sia relativamente ai principali processi produttivi, commerciali e di supporto. Questo è reso ancor più necessario alla luce della gara unica regionale per la gestione del servizio di Tpl dove la conoscenza e la padronanza dei fattori di costo sarà elemento inscindibile per l'individuazione di corretti valori di "costo standard" dei fattori produttivi.

Per concludere la realizzazione del processo di aggregazione che ha portato alla nascita di Tiemme S.p.a. è stato solo l'inizio di un percorso che dovrà continuare e dovrà essere attentamente gestito e monitorato per raggiungere tutti quegli obiettivi che ne erano alla base.

Un ultimo aspetto, non ovviamente per importanza, sul quale dobbiamo soffermarci è che si deve purtroppo continuare a mettere in evidenza come la problematica del rinnovo del parco rotabile continui a scontare un'assoluta carenza di finanziamenti pubblici. La tematica dell'invecchiamento dei bus merita una profonda

riflessione per tutti gli aspetti che comporta sia per quanto riguarda la qualità del servizio erogato in termini di confort ed accessibilità, sia per le tematiche ambientali sulle emissioni inquinanti nonché per l'aumento dei costi di manutenzione che graveranno sulle Aziende.
Sta purtroppo continuando una situazione della quale non si intravede l'uscita e che rappresenta veramente il problema principale nel futuro di queste aziende non riuscendo più il sistema a garantire quel rinnovo dei fattori produttivi che era normale regola sino a qualche anno fa.

Una soluzione potrebbe essere anche quella di cercare di studiare un percorso congiunto con la Regione e le Provincie che individui nella prossima gara meccanismi con corrispettivi maggiori che abbiano già al loro interno quelli che oggi si caratterizzano come contributi in conto investimenti. Ciò permetterebbe alle Aziende di poter ragionare in una logica industriale prevedendo in modo più certo quando dover effettuare gli investimenti necessari ed agli Enti che gestiscono la gara permetterebbe di richiedere ben individuati standard sull'età del parco veicolare utilizzato, sulle relative emissioni ecc E' d'altronde evidente come sia difficile parlare in termini di aumento dei corrispettivi unitari in momenti di profonde ristrettezze economiche e con previsioni ancora peggiori per gli anni a venire, ma è comunque scontato che l'attenzione sul rinnovo dei fattori produttivi e quindi sugli investimenti necessari, sia un fattore decisivo per la sopravvivenza stessa del settore.
Come già precedentemente illustrato, Tiemme S.p.a. sta comunque continuando, con tutte le attenzioni e limitazioni del caso, una politica di rinnovo del parco con sostanziale ricorso all'autofinanziamento e soprattutto per questo motivo il saldo della gestione finanziaria si ridurrà rispetto al 2010 a causa dei grossi impegni finanziari previsti sul fronte degli investimenti. La situazione finanziaria al momento non desta preoccupazioni e, grazie anche alle risorse che saranno apportate dai soci con l'aumento di capitale sociale che sarà portato all'approvazione dell'Assemblea dei Soci convocata per il 24 giugno 2011, dovrebbero esserci le disponibilità di cassa sufficienti per fare fronte sia alle esigenze correnti che a quelle derivanti dagli investimenti sopra ricordati. Non esiste al momento alcun rischio di liquidità.

La Società ha provveduto ad approvare l'aggiornamento annuale per il 2011 del Documento Programmatico sulla sicurezza redatto ai sensi dell'art. 34 del D.Lgs. n° 196/2003 con delibera assunta nella seduta del Cda del 29 marzo 2011.

Art. 2.364 del Codice Civile
Secondo quanto previsto dall'art. 15 dello statuto e in ottemperanza al disposto del D.Ls. 17 gennaio 2003 n° 6, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato in data 24 febbraio 2011 la proroga di 60 giorni prevista dalla normativa vigente per l'approvazione del Bilancio tenuto conto dell'evento straordinario della costituzione della società dal 1 agosto 2010 e della complessità della sua struttura articolata in una pluralità di sedi.

Sedi Secondarie
La Società ha 4 sedi operative: Arezzo, che è anche sede legale, Siena, Grosseto e Piombino.

Egregi azionisti,

sulla base di quanto relazionato, vi invitiamo ad approvare il Bilancio Consuntivo 2010 così come è stato redatto.
In merito alla perdita di € 282.806 si propone che la stessa venga portata a nuovo essendovi tutti i presupposti per poterla riassorbire negli anni futuri.

Il Consiglio di Amministrazione

BILANCIO ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	TIEMME S.P.A.
Sede:	AREZZO, Via Guido Monaco, 37
Capitale Sociale:	14.000.000
Capitale Sociale Interamente Versato:	Sì
Codice CCIAA:	
Partita IVA:	02046440513
Codice Fiscale:	02046440513
Numero Rea:	157781
Forma Giuridica:	Società per Azioni
Settore di Attività Prevalente (ATECO):	493100
Società in liquidazione:	NO
Società con socio unico:	NO
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	NO
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un Gruppo:	NO
Denominazione della Società Capogruppo:	
Paese della Capogruppo:	

Stato patrimoniale

	31-12-2010
Stato patrimoniale	
Attivo	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	
Parte richiamata	
Parte da richiamare	
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	
1) costi di impianto e di ampliamento	418.602
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	278.018
4) concessioni, licenze, marchi e diritti	

simili	
5) avviamento	1.882.907
6) immobilizzazioni in corso e acconti	
7) altre.	
Totale immobilizzazioni immateriali	2.579.527
II - Immobilizzazioni materiali	
1) terreni e fabbricati	54.800
2) impianti e macchinario	38.494.097
3) attrezzature industriali e commerciali	228.914
4) altri beni	428.007
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	115.500
Totale immobilizzazioni materiali	39.321.318
III - Immobilizzazioni finanziarie	
1) partecipazioni	
a) imprese controllate	84.696
b) imprese collegate	2.118.008
c) imprese controllanti	
d) altre imprese	1.655
Totale partecipazioni	2.204.359
2) crediti	
a) verso imprese controllate	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale crediti verso imprese controllate	
b) verso imprese collegate	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale crediti verso imprese collegate	
c) verso controllanti	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale crediti verso controllanti	
d) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.786
Totale crediti verso altri	2.786
Totale crediti	2.786
3) altri titoli	
4) azioni proprie	
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.207.145
Totale immobilizzazioni (B)	44.107.990
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.833.524
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
3) lavori in corso su ordinazione	
4) prodotti finiti e merci	
5) acconti	
Totale rimanenze	1.833.524
II - Crediti	
1) verso clienti	
esigibili entro l'esercizio successivo	5.190.088
esigibili oltre l'esercizio successivo	

Totale crediti verso clienti	5.190.088
2) verso imprese controllate	
esigibili entro l'esercizio successivo	6.308.998
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale crediti verso imprese controllate	6.308.998
3) verso imprese collegate	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.079.472
esigibili oltre l'esercizio successivo	829.004
Totale crediti verso imprese collegate	1.908.476
4) verso controllanti	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale crediti verso controllanti	
4-bis) crediti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	260.211
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale crediti tributari	260.211
4-ter) imposte anticipate	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	121.934
Totale imposte anticipate	121.934
5) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	5.813.177
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.245.592
Totale crediti verso altri	8.058.769
Totale crediti	21.848.476
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
1) partecipazioni in imprese controllate	
2) partecipazioni in imprese collegate	
3) partecipazioni in imprese controllanti	
4) altre partecipazioni	
5) azioni proprie	
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	
6) altri titoli.	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	8.131.324
2) assegni	
3) danaro e valori in cassa.	33.300
Totale disponibilità liquide	8.164.624
Totale attivo circolante (C)	31.846.624
D) Ratei e risconti	
Ratei e risconti attivi	661.371
Disaggio su prestiti emessi	
Totale ratei e risconti (D)	661.371
Totale attivo	76.615.985
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale.	14.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni.	
III - Riserve di rivalutazione.	
IV - Riserva legale.	
V - Riserve statutarie	
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio.	

VII - Altre riserve, distintamente indicate.	
Riserva straordinaria o facoltativa	
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	
Riserva ammortamento anticipato	
Riserva per acquisto azioni proprie.	
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	
Riserva azioni (quote) della società controllante	
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	
Versamenti in conto aumento di capitale	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	
Versamenti in conto capitale	
Versamenti a copertura perdite	
Riserva da riduzione capitale sociale	
Riserva avanzo di fusione	
Riserva per utili su cambi	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	
Riserve da condono fiscale:	
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.	
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	
Totale riserve da condono fiscale	
Varie altre riserve	4.733.319(*)
Totale altre riserve	4.733.319
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	
Utile (perdita) dell'esercizio.	-282.806
Acconti su dividendi	
Copertura parziale perdita d'esercizio	
Utile (perdita) residua	-282.806
Totale patrimonio netto	18.450.513
B) Fondi per rischi e oneri	
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	
2) per imposte, anche differite	2.603.184
3) altri	1.190.444
Totale fondi per rischi ed oneri	3.793.628
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.573.438
D) Debiti	
1) obbligazioni	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale obbligazioni	
2) obbligazioni convertibili	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale obbligazioni convertibili	
3) debiti verso soci per finanziamenti	
esigibili entro l'esercizio successivo	

esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale debiti verso soci per finanziamenti	
4) debiti verso banche	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale debiti verso banche	
5) debiti verso altri finanziatori	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale debiti verso altri finanziatori	
6) acconti	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale acconti	
7) debiti verso fornitori	
esigibili entro l'esercizio successivo	11.209.705
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale debiti verso fornitori	11.209.705
8) debiti rappresentati da titoli di credito	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	
9) debiti verso imprese controllate	
esigibili entro l'esercizio successivo	301.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale debiti verso imprese controllate	301.314
10) debiti verso imprese collegate	
esigibili entro l'esercizio successivo	758.218
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale debiti verso imprese collegate	758.218
11) debiti verso controllanti	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale debiti verso controllanti	
12) debiti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	2.101.305
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale debiti tributari	2.101.305
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
esigibili entro l'esercizio successivo	2.689.485
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.689.485
14) altri debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	6.854.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale altri debiti	6.854.324
Totale debiti	23.914.351
E) Ratei e risconti	
Ratei e risconti passivi	12.884.055
Aggio su prestiti emessi	
Totale ratei e risconti	12.884.055
Totale passivo	76.615.985

Conti d'ordine

	31-12-2010
Conti d'ordine	
Rischi assunti dall'impresa	
Fideiussioni	
a imprese controllate	
a imprese collegate	
a imprese controllanti	
a imprese controllate da controllanti	
ad altre imprese	
Totale fideiussioni	
Avalli	
a imprese controllate	
a imprese collegate	
a imprese controllanti	
a imprese controllate da controllanti	
ad altre imprese	
Totale avalli	
Altre garanzie personali	
a imprese controllate	
a imprese collegate	
a imprese controllanti	
a imprese controllate da controllanti	
ad altre imprese	
Totale altre garanzie personali	
Garanzie reali	
a imprese controllate	
a imprese collegate	
a imprese controllanti	
a imprese controllate da controllanti	
ad altre imprese	
Totale garanzie reali	
Altri rischi	
crediti ceduti pro solvendo	
altri	
Totale altri rischi	
Totale rischi assunti dall'impresa	
Impegni assunti dall'impresa	
Totale impegni assunti dall'impresa	
Beni di terzi presso l'impresa	
merci in conto lavorazione	
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	
altro	
Totale beni di terzi presso l'impresa	
Altri conti d'ordine	
Totale altri conti d'ordine	
Totale conti d'ordine	

Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)

	31-12-2010
Conto economico	
A) Valore della produzione:	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.834.035
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	2.562.669
altri	1.115.876
Totale altri ricavi e proventi	3.678.545
Totale valore della produzione	38.512.580
B) Costi della produzione:	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.971.421
7) per servizi	7.240.261
8) per godimento di beni di terzi	1.380.617
9) per il personale:	
a) salari e stipendi	14.228.685
b) oneri sociali	4.264.148
c) trattamento di fine rapporto	1.165.371
d) trattamento di quiescenza e simili	
e) altri costi	230.884
Totale costi per il personale	19.889.088
10) ammortamenti e svalutazioni:	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	231.764
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.473.776
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.705.540
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.833.524
12) accantonamenti per rischi	
13) altri accantonamenti	443.397
14) oneri diversi di gestione	313.562
Totale costi della produzione	38.110.362
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	402.218
C) Proventi e oneri finanziari:	
15) proventi da partecipazioni	
da imprese controllate	
da imprese collegate	
altri	
Totale proventi da partecipazioni	
16) altri proventi finanziari:	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
da imprese controllate	
da imprese collegate	

da imprese controllanti	
altri	
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) proventi diversi dai precedenti	
da imprese controllate	
da imprese collegate	
da imprese controllanti	
altri	50.438
Totale proventi diversi dai precedenti	50.438
Totale altri proventi finanziari	50.438
17) interessi e altri oneri finanziari	
a imprese controllate	
a imprese collegate	
a imprese controllanti	
altri	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	13
17-bis) utili e perdite su cambi	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	50.425
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:	
18) rivalutazioni:	
a) di partecipazioni	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
Totale rivalutazioni	
19) svalutazioni:	
a) di partecipazioni	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
Totale svalutazioni	
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	
E) Proventi e oneri straordinari:	
20) proventi	
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
altri	
Totale proventi	1
21) oneri	
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	
imposte relative ad esercizi precedenti	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	
altri	
Totale oneri	
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C	

+ - D + - E)	452.644
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	857.384
imposte differite	
imposte anticipate	121.934
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	735.450
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-282.806

I valori si intendono espressi in euro

NOTE:

Varie altre riserve
La voce "Altre riserve" è costituita dalla RISERVA DA CONFERIMENTO

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Tiemme S.p.A. spa
Sede Legale: Arezzo- Via Guido Monaco, 37
Capitale Sociale € 14.000.000 i.v.
Registro delle Imprese di Arezzo n. 02046440513
R.E.A. di AREZZO n. 157781

Nota Integrativa al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2010

Signori Azionisti,

insieme allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico, Vi sottoponiamo la presente Nota Integrativa, che, in base all'art. 2423 del C.C., costituisce parte integrante del bilancio. Vi informiamo che i principi a cui abbiamo fatto costante riferimento per la loro redazione sono quelli statuiti dall'art. 2423 bis I c. del C.C. integrati ed interpretati dai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri nonché dai documenti dell'Organismo Italiano di Contabilità e cioè:

- La valutazione delle voci è stata ispirata alla prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati considerati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i ricavi, i proventi ed i costi sono stati rilevati in base al principio della competenza economica;
- sono stati considerati i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti successivamente alla sua chiusura;
- gli elementi eterogenei che costituiscono le varie voci sono stati valutati separatamente;

Nelle valutazioni sono state rispettate le disposizioni di cui all'art.2426 C.C. come dettagliatamente esposto in prosieguo.

Non si e' dato luogo ne' ad adattamenti ne' ad aggiunte di voci.

Non sussistono le situazioni di cui all'art. 2423 III e IV comma del C.C.

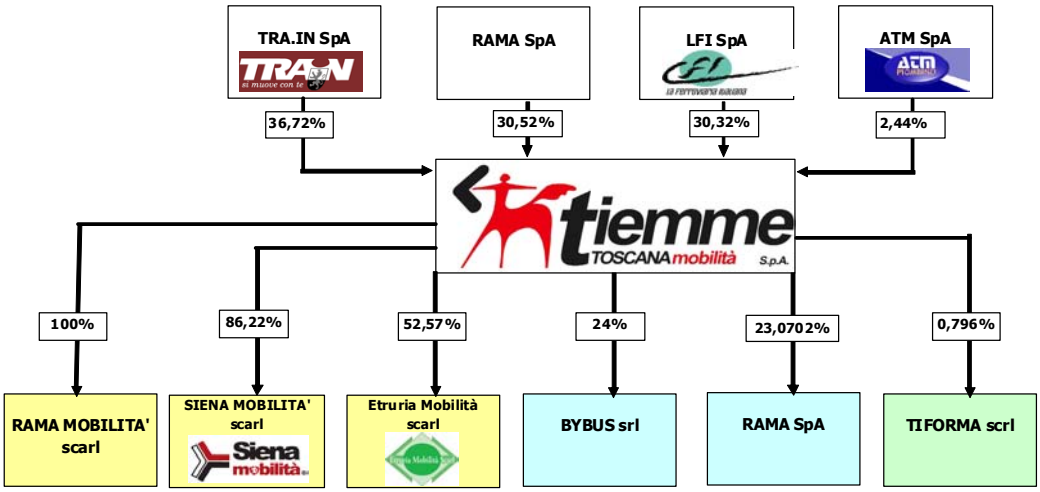
Lo Stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal C.C. nella versione successiva alle modifiche apportate dal DLgs. 17.01.2003 n. 6.

Il bilancio è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro, ove esistenti, sono allocate in apposita riserva del patrimonio, per quanto riguarda le voci che costituiscono la situazione patrimoniale, e tra i proventi e gli oneri straordinari se inerenti alle voci di ricavo e costo.

La società detiene partecipazioni di controllo nelle seguenti società: Rama Mobilità Scarl 100%, Siena Mobilità Scarl 86.22%, Etruria Mobilità Scarl 52.57%; si tratta di società consortili finalizzate al coordinamento dell'attività di TPL nelle Provincie di Grosseto, Siena, Arezzo;
Per le stesse si è ritenuto di poter applicare il criterio di esclusione dalla redazione del bilancio consolidato prevista dall'Art.28 comma 2 lettera a) del D.Lgs 127/1991 in quanto la loro inclusione sarebbe irrilevante ai fini della chiarezza, veridicità e correttezza.

Comparabilità con l'esercizio precedente

La società nasce in data 22 luglio 2010, con effetto dal 1 agosto, in seguito a conferimento di ramo d'azienda T.P.L., delle seguenti società: La Ferroviaria Italiana s.p.a. con sede in Arezzo, Tra,In s.p.a.. con sede a Siena, Rama S.p.A. con sede a Grosseto, A.T.M. S.p.A. con sede a Piombino (LI) e Tra.In Service S.r.l. con sede a Siena.
La società Tiemme S.p.A., sempre in data 1° agosto 2010, è subentrata nelle quote di Etruria Mobilità s.c.a.r.l. fino a tale data possedute da La Ferroviaria Italiana s.p.a. per una quota pari al 52,57%, nelle quote di Siena Mobilità s.c.a.r.l. fino a tale data possedute dalle società Tra.In S.p.A , La Ferroviaria Italiana S.p.A. e Rama S.p.A., ammontanti all'86,22% del Capitale Sociale e nelle quote di Rama Mobilità s..ca.r.l. fino a tale data possedute da Tra.in S.p.a. , Rama s.p.a., Atm s.p.a. ammontanti al 100% del capitale sociale.
Il patrimonio di Tiemme S.p.A. s.p.a. ammontante ad € 18.733.319 è cosi rappresentato:



IMPRESE CONTROLLATE

IMPRESE COLLEGATE

ALTRE IMPRESE

L'effetto economico rilevato nell'esercizio comprende, quindi, solo cinque mesi di attività incluso T.P.L. e noleggio bus G.T. pertanto in nota integrativa non sono possibili i raffronti con i dati dell'esercizio precedente.
IL valore di conferimento è stato calcolato sulla base della perizia di stima redatta ai sensi dell'art. 2343 ter. comma n. 2. Lett. B dal perito Claudio Leoni con riferimento alla data del 1 marzo 2010. Tra la data di riferimento della relazione di stima e la data effettiva del conferimento (1/8/2010) Le società conferenti hanno continuato ad operare, con la conseguenza che i beni conferiti hanno subito modificazioni quantitative e qualitative. Le variazioni sono state oggetto di conguaglio in denaro. Ai sensi dell'Art 2343-quater, 3° comma gli amministratori in data 09/02/2011 hanno depositato la dichiarazione di loro competenza che ha consentito la liberazione delle azioni derivanti dal conferimento.
La situazione al 01/08/2010 è stata la seguente:

SITUAZIONE CONTABILE TIEMME S.P.A. AL 01/08/2010

01/08/2010			LFI	ATM	RAMA	TRA.IN	TRA.IN SERVICE	
Diversi	a	Diversi						
Immobilizzazioni immateriali			7.577,86	66.180,70	3.923,48	77.582,89	16.685,99	171.950,92
Imoobilizzazioni materiali			9.206.833,83	4.077.247,46	9.216.474,34	13.948.254,53	479.977,07	36.928.787,23
Immobilizzazioni finanziarie			2.517.151,08	1.350,00	1.848.196,70	37.653,28		4.404.351,06
Mgazzino			117.971,82	283.241,77	703.342,69	116.768,39	643.875,69	1.865.200,36
Crediti verso dipendenti			26.190,89	-	-			26.190,89
Liquidità			42.310,00			94.289,00	768,00	137.367,00
Ratei e risconti attivi			244.947,83	101.802,96	310.423,09	289.958,84	1.595,43	948.728,15
Avviamento (pag. 66 perizia 1/3/2010)			1.083.941,00		864.311,00	106.954,00		2.055.206,00
Credito v/conferente LFI SpA			387.511,37					387.511,37
Credito v/conferente ATM SpA				159.562,49				159.562,49
Credito v/conferente Rama					208.191,51			208.191,51
Credito v/conferente Tra.In.SpA						41.056,02		41.056,02
Credito v/conferente Tra.In.Service srl							47.440,80	47.440,80
			13.634.435,68	**4.689.385,38**	**13.154.862,81**	**14.712.516,95**	**1.190.342,98**	**47.381.543,80**
		F.do TFR	5.067.478,44	2.046.411,38	4.845.746,02	5.020.641,44	684.687,98	17.664.965,26
		Ratei passivi						-
		Risconti passivi	2.887.015,24	1.625.330,00	2.591.707,79	3.045.293,51		10.149.346,54
		Disavviamento		560.551,00			273.362,00	833.913,00
		LFI c/conferimento	5.679.942,00					5.679.942,00
		ATM c/conferimento		457.093,00				457.093,00
		RAMA c/conferimento			5.717.409,00			5.717.409,00
		TRA.IN c/conferimento				6.646.582,00		6.646.582,00
		TRA.IN SERVICE c/conferimento					232.293,00	232.293,00
			13.634.435,68	**4.689.385,38**	**13.154.862,81**	**14.712.516,95**	**1.190.342,98**	**47.381.543,80**
01/08/2010			-	-	-	-	-	-
Debiti v/soci	a	Patrimonio Netto						
		Capitale Sociale						14.000.000,00
		Riserva da conferimento						4.733.319,00
LFI c/conferimento								5.679.942,00
ATM c/conferimento								457.093,00
RAMA c/conferimento								5.717.409,00
TRA.IN c/conferimento								6.646.582,00
TRA.IN SERVICE c/conferimento								232.293,00
								18.733.319,00

Convenzioni di classificazione:

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2010 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

a. Le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

b. Il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione,
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE (ART. 2427 CO.1 N. 1)

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto costituito dal valore di perizia per i beni da conferimento , e per quelli acquisiti successivamente, dai prezzi pagati comprensivi degli oneri accessori di diretta imputazione secondo i disposti dell'art. 2426 N° 1 C.C. . Le spese pluriennali sono state capitalizzate nel presupposto della loro recuperabilità per effetto della redditività futura e comunque nei limiti di questa.

Esse sono così costituite:

1) Costi di impianto e di ampliamento

Tale voce accoglie:

a) la spesa sostenuta per la predisposizione del Piano di Impresa redatto da consulenti esterni ed avente per oggetto la costituzione di Tiemme S.p.A.;

b) costi sostenuti per la volturazione del parco mezzi aziendale

L'iscrizione è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale.

3*) Diritti di brevetto industriale e diritti dell'opera dell'ingegno*

Tale voce è costituita dal costo sostenuto per le licenze d'uso dei programmi software.

5) Avviamento

Tale voce, iscritta al valore di conferimento, esprime il contributo reddituale di ciascun ramo d'azienda ai risultati economici raggiunti da Tiemme S.p.A. spa. Il rilascio della posta a conto economico è dettagliato in sede di commento della singola voce.

L'iscrizione è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale.

I criteri relativi all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e le percentuali che esprimono tale processo sono illustrate nella parte di questa Nota Integrativa di commento ai MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (ART.2427 CO.1 N. 2)

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) Terreni e Fabbricati

Sono valutati al costo di acquisto costituito dal valore di perizia per i beni da conferimento , e per quelli acquisiti successivamente, dai prezzi pagati comprensivi degli oneri accessori di diretta imputazione .

2) Impianti e macchinari

Sono valutati al costo di acquisto costituito dal valore di perizia per i beni da conferimento , e per quelli acquisiti successivamente, dai prezzi pagati comprensivi degli oneri accessori di diretta imputazione .

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce comprende partecipazioni in società controllate, collegate ed altre imprese.

Partecipazioni al 31.12.2010	tipologia	valutazione
RAMA MOBILITA S.C.A.R.L.	controllata	costo d'acquisto
Via Topazio, 12 - Grosseto		
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	controllata	costo d'acquisto
SS 73 Levante, 23 - SIENA		
ETRURIA MOBILITA' SCARL	controllata	costo d'acquisto
Via Guido Monaco, 37 - Arezzo		
RAMA S.P.A.	collegata	costo d'acquisto
Via Topazio, 12 - Grosseto		
BY BUS S.C.R.L.	collegata	costo d'acquisto
Strada di Busseto, 18 - SIENA		
TI-FORMA S.C.R.L.	altra impresa	costo d'acquisto
Via Giovanni Paisiello, 8 - FIRENZE		

CREDITI :

Valutati al valore nominale in quanto ritenuti esigibili.

2) Crediti vs. altri: costituiti da depositi cauzionali.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - RIMANENZE

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il criterio utilizzato per la valorizzazione delle rimanenze è quello del costo di acquisto medio ponderato. Il valore così ottenuto non e' inferiore a quello di realizzo desumibile dall'andamento del mercato e non differisce dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

II – CREDITI

Sono valutati al presumibile valore di realizzo, corrispondente al valore nominale in quanto ritenuti sicuramente esigibili.

Sono tutti in moneta nazionale.

Non sussistono crediti di durata residua superiore a 5 anni .

Non si procede alla svalutazione dei crediti vs. clienti essendo ritenuti di certa esigibilità

1 - CREDITI V/CLIENTI, SOCIETA' CONTROLLATE E COLLEGATE

I Crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, per la cui determinazione si è tenuto conto della natura dei singoli crediti, della loro vetustà e delle caratteristiche oggettive di ogni debitore.

Il dettaglio dei crediti è illustrato in sede di commento della singola voce.

Non si procede alla svalutazione dei crediti vs. le società controllate e collegate essendo ritenuti di certa esigibilità.

4 bis - CREDITI TRIBUTARI

Sono iscritti al valore nominale in quanto ritenuti totalmente recuperabili negli esercizi futuri.

4 ter - CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

Risultano iscrizioni di tale natura; essi sono dettagliati nel commento alla voce "Imposte anticipate e differite" - art. 2427 c. 1 n. 14.

5 - CREDITI VERSO ALTRI

Sono valutati al valore nominale in quanto ritenuti totalmente esigibili. Il dettaglio delle causali che compongono questa voce è riportato in sede di commento alla stessa.

III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Valutate al loro valore nominale. Sono costituite da depositi in conti corrente bancari e postali nonché da numerario in cassa.

D) RATEI E RISCONTI

Sono iscritti sulla base del principio della competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi ai quali si riferiscono.

PASSIVO

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono iscritti in base alla stima prudenziale dei rispettivi rischi ed oneri a cui si riferiscono e la cui manifestazione è ritenuta probabile. Sono costituiti da:

2) Fondo per imposte:

Il fondo accoglie l'imposta IRES differita che corrisponde all'imposta sostitutiva che verrà da TIEMME SpA per l'affrancamento fiscale ex art. 176 co. 2 ter del TUIR dei maggiori valori del conferimento rispetto ai valori fiscalmente riconosciuti.

3- Altri Fondi:

a – Fondo oneri rinnovo CCNL : Il fondo accoglie quanto stanziato a titolo di onere per il rinnovo del CCNL del settore per la quota di competenza anno 2010(fino al 31 luglio 2010 l'accantonamento è stato effettuato anche da parte delle Società conferenti con le medesime modalità).L'importo è stato stimato sulla base di quanto stabilito in sede di contrattazione che prevede un aumento retributivo per l'anno 2010 pari a € 40 di costo aziendale riferiti al parametro 175. **b -** Il Fondo "**incentivo all'esodo del personale"** accoglie quanto stanziato a tale titolo in previsione dell'esodo del

c – Fondo consolidamento rischi futuri : Il fondo accoglie quanto determinato dalla perizia di conferimento a titolo disavviamento. Il rilascio della posta a conto economico è dettagliato in sede di commento della singola voce.

C) TFR

Il Fondo Trattamento di fine rapporto è iscritto al valore emergente dall'applicazione dei disposti dell'articolo 2120 del c.c. con particolare riferimento ai dettati della L. 296/06, articolo 1 commi 755 e ss. e comma 765, e del DLgs 252/05 "Riforma della previdenza complementare nel settore privato".

D) DEBITI

Al loro valore nominale. Sono tutti in moneta nazionale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Non sussistono debiti di durata residua superiore a 5 anni .

RISCHI, IMPEGNI E GARANZIE

Non sussistono impegni iscritti nei conti d'ordine.

IMPOSTE SUL REDDITO

Imposte correnti

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri per imposte da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte al netto delle ritenute subite. Non esistono versamenti di acconti di imposta.

Imposte differite e imposte anticipate

Le imposte anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra il risultato d'esercizio e l'imponibile

fiscale in base all'aliquota vigente. Esse vengono appostate nei "Crediti per imposte anticipate" iscritti nell'Attivo Circolante.

Le imposte iscritte nel conto economico pari a € 735.450 sono relative ad:
IRES corrente per € 376.044
IRAP per € 481.340
Al netto di IRES anticipata per € 121.934.

A T T I V O

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (ART.2427 CO.1 N. 2)

Il bilancio chiuso al 31/12/10 presenta immobilizzazioni per complessive € 44.107.989 suddivise tra:

	31/12/2010	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€	2.579.527
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€	39.321.318
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€	2.207.145
TOTALE	**€**	**44.107.990**

Nei seguenti prospetti vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali, evidenziandone distintamente per ciascuna categoria: il valore di conferimento, il costo di acquisto, gli ammortamenti alla data di fine dell'esercizio, le acquisizioni, le alienazioni ed il valore netto di iscrizione in bilancio.

precisa che i beni immateriali e materiali non sono stati oggetto,nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, di rivalutazioni o svalutazioni.

Gli ammortamenti sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma n. 1 del Codice Civile. Le aliquote previste sono esposte nel prospetto che segue:

Immobilizzazioni immateriali	aliq.amm.to
costi di impianto e ampliamento	20,00%
diritti di brevetto industriale e opere ingegno	20,00%
avviamento	20,00%
Immobilizzazioni materiali	aliq.amm.to
FABBRICATI	
costruzioni leggere	10,00%
IMPIANTI E MACCHINARI	
impianti	10,00%
display informativi utenza	10,00%
autobus da 0 a 6 anni	6,67%
autobus da 7 a 15 anni	10,00%
autobus da 16 anni ed oltre	25,00%
automezzi strumentali	20,00%
automezzi non strumentali	20,00%
attrezzature bordo bus	20,00%
emettritrici titoli di viaggio	20,00%
obliteratrici titolidi viaggio	20,00%
paline di fermata	10,00%
ATTREZZATURE IND.LI COMM.LI	
attrezzatura varia e minuta	12,00%
ALTRI BENI	
apparecchi riceventi e trasmittenti	12,00%
mobili ed arredi	12,00%
apparecchiature elettroniche ufficio	20,00%

Per i beni provenienti dal conferimento le percentuali sopra riportate sono state ridotte tenuto conto della data di acquisizione e di entrata in funzione (01/08/2010)

Per i nuovi beni acquistati successivamente al 01.08.2010 le percentuali indicate nel commento ad ogni singola voce, sono state applicate tenuto conto della data di acquisizione e di entrata in funzione.

Per i beni il cui costo di acquisto risulta non superiore ad € 516,46 si è proceduto all'ammortamento con aliquota 100%, in quanto si è ritenuto che l'utilità degli stessi si sia esaurita nel corso dell'esercizio.

In occasione del conferimento si è proceduto ad una verifica totale dei beni immateriali e materiali che risultavano esistenti nel patrimonio della società alla data del 31.07.2010. Il controllo ha comportato la necessità di effettuare variazioni delle consistenze contabili per adeguarle a quelle reali.

Nel corso della seconda parte del 2010 la società conferenti hanno venduto alla costituenda Tiemme S.p.A. s.p.a. una serie di beni rimasti esclusi dal perimetro di conferimento, ma ritenuti, in seguito ad una successiva analisi, necessari a quest'ultima per lo svolgimento dell'attività TPL quali impianti di distribuzione carburante, paline di fermata , paline di fermata elettroniche, attrezzatura di officina, display informativi per l'utenza. La vendita è avvenuta al valore netto contabile che corrisponde a quello corrente di mercato, al netto dei contributi conto impianti riferiti ai beni stessi.

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono cosi composte:

Descrizione	da conferimento 01.08.2010	Acquisizioni+	Alienazioni -	Svalutazioni, eliminazioni o giroconti	totale lordo	Amm.ti 2010	decremento del fondo per eliminazioni e cessioni	f.do amm.to al 31/12/10	Valore netto 31.12.2010
1- costi di impianto e ampliamento	€ 202.601	€ 253.953	€ -	€ -	€ 456.554	€ 37.951	€ -	€ 37.951	€ 418.602
2 - costi di ricerca,sviluppo e pubb.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -
3- diritti di brevetto ind.le e opere	€ 215.980	€ 90.551	€ -	-€ 7.000	€ 299.530	€ 21.513	€ -	€ 21.513	€ 278.018
4- Conc., licenze,marchi e simili	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5- avviamento	€ 2.055.206	€ -	€ -	€ -	€ 2.055.206	€ 172.299	€ -	€ 172.299	€ 1.882.907
6- immobilizz. in corso e acconti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7- altre immob.ni immateriali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 2.473.786	€ 344.504	€ -	-€ 7.000	€ 2.811.290	€ 231.763	€ -	€ 231.763	€ 2.579.527

1) Costi di impianto e ampliamento:

Costi di impianto e ampliamento	da conferimento 01/08/2010	incremento per acquisti	decremento	Fine esercizio	amm.to 2010	f.do amm.to al 31.12.2010	Valore netto 31.12.2010
spese di costituzione	€ 202.601	€ 15.980	€ -	€ 218.581	€ 18.001	€ 18.001	€ 200.580
oneri pluriennali Bus	€ -	€ 237.973	€ -	€ 237.973	€ 19.951	€ 19.951	€ 218.022
TOTALE	€ 202.601	€ 253.953	€ -	€ 456.554	€ 37.952	€ 37.952	€ 418.602

3) Diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno

Diritti di brevetto industriale e opere ingegno	da conferimento 01/08/2010	incremento per acquisti	decremento per giroconti	Fine esercizio	amm.to 2010	f.do amm.to al 31.12.2010	Valore netto 31.12.2010
licenze uso programmi software	€ 215.980	€ 90.551	-€ 7.000	€ 299.530	€ 21.512	€ 21.512	€ 278.018
TOTALE	€ 215.980	€ 90.551	-€ 7.000	€ 299.530	€ 21.512	€ 21.512	€ 278.018

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Non sussistono.

5 Avviamento

avviamento	da conferimento 01/08/2010	incremento	decremento	Fine esercizio	amm.to 2010	f.do amm.to al 31.12.2010	Valore netto 31.12.2010
avviamento LFI SPA	€ 1.083.941			€ 1.083.941			
avviamento TRAIN SPA	€ 106.954			€ 106.954			
Avviamento RAMA SPA	€ 864.311			€ 864.311			
TOTALE	€ 2.055.206			€ 2.055.206	€ 172.299	€ 172.299	€ 1.882.907

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei fondi ammortamento, ammontano ad:

immobilizzazioni materiali	TERRENI E FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZ.IND.LI E COMM.LI	ALTRI BENI	IMMOB.MATERIALI IN CORSO	ACCONTI	TOTALI
VALORE DI CONFERIMENTO	€ 51.058	€ 35.954.793	€ 231.351	€ 424.905	€ 20.050	€ -	€ 36.682.158
giroconti	€ -	€ -	€ -		€ 7.000	€ -	€ 7.000
acquisizioni+	€ 6.000	€ 3.978.744	€ 8.301	€ 43.960	€ 79.531	€ 8.919	€ 4.125.455
alienazioni ed eliminazioni -	€ -	-€ 19.517	€ -	-€ 1	€ -	€ -	-€ 19.518
svalutazioni-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
VALORE LORDO AL 31.12.2010	€ 57.058	€ 39.914.021	€ 239.652	€ 468.864	€ 106.581	€ 8.919	€ 40.795.095
f.do amm.to 01/01/2010	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
decremento fondo per cessioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
ammortamenti 2010	€ 2.258	€ 1.419.923	€ 10.739	€ 40.857	€ -	€ -	€ 1.473.777
VALORE NETTO 31.12.2010	€ 54.800	€ 38.494.097	€ 228.914	€ 428.007	€ 106.581	€ 8.919	€ 39.321.318

1) Terreni e fabbricati

TERRENI E FABBRICATI	valore di conferimento al 01.08.2010	acquisizioni +	alienazioni	Valore lordo al 31.12.2010	f.do amm.to al 01.01.2010	Amm.ti al 31.12.2010	f.do amm.to al 31.12.2010	valore netto al 31.12.2010
Costruzioni Leggere - pensiline	€ 51.058	€ 6.000	€ -	€ 57.058	€ -	€ 2.258	€ -	€ 54.800

2) Impianti e macchinari

IMPIANTI EMACCHINARI	valore di conferimento al 01.08.2010	acquisizioni+	alienazioni ed eliminazioni	Valore lordo al 31.12.2010	f.do amm.to al 01.01.2010	decremento del fondo per cessioni	Amm.ti 2010	f.do amm.to al 31.12.2010	valore netto al 31.12.2010
Impianti	€ 811.940	€ 791.340	€ -	€ 1.603.280	€ -	€ -	€ 65.133	€ 65.133	€ 1.538.147
Displau informativi utenza	€ 442	€ 79.207	€ -	€ 79.649	€ -	€ -	€ 3.339	€ 3.339	€ 76.311
Autobus	€ 34.093.555	€ 2.282.052	-€ 19.515	€ 36.356.092	€ -	€ -	€ 1.260.855	€ 1.260.855	€ 35.095.237
Automezzi strumentali	€ 54.996	€ -	€ -	€ 54.996	€ -	€ -	€ 4.609	€ 4.609	€ 50.387
Automezzi non strumentali	€ 68.659		-€ 2	€ 68.657	€ -	€ -	€ 5.754	€ 5.754	€ 62.903
Attrezzatura bordo Bus	€ -	€ 8.863	€ -	€ 8.863	€ -	€ -	€ 883	€ 883	€ 7.980
Emetitrici titoli di viaggio	€ 35.352	€ 9.710	€ -	€ 45.062	€ -	€ -	€ 3.487	€ 3.487	€ 41.576
Obliteratrici titoli di viaggio	€ 93.748	€ 6.105	€ -	€ 99.853	€ -	€ -	€ 7.978	€ 7.978	€ 91.875
Paline di fermata	€ 796.100	€ 801.468	€ -	€ 1.597.568	€ -	€ -	€ 67.886	€ 67.886	€ 1.529.682
totale impianti e macchin	€ 35.954.793	€ 3.978.744	-€ 19.517	€ 39.914.020	€ -	€ -	€ 1.419.923	€ 1.419.923	€ 38.494.097

3)Attrezzature industriali e commerciali

descrizione	valore di conferimento al 01.08.2010	acquisizioni+	alienazioni ed eliminazioni	Valore lordo al 31.12.2010	f.do amm.to al 01.01.2010	decremento del fondo per cessioni	Amm.ti 2010	f.do amm.to al 31.12.2010	valore netto al 31.12.2010
attrezzature ind.li e comm.l	€ 231.351	€ 8.301	€ -	€ 239.652	€ -	€ -	€ 10.738	€ 10.738	€ 228.914

4) Altri beni

descrizione	valore di conferimento al 01.08.2010	acquisizioni+	alienazioni ed eliminazioni	Valore lordo al 31.12.2010	f.do amm.to al 01.01.2010	decremento del fondo per cessioni	Amm.ti 2010	f.do amm.to al 31.12.2010	valore netto al 31.12.2010
Apparecchi riceventi e trasmittenti	€ 40.413	€ 5.523	€ -	€ 45.937	€ -	€ -	€ 2.266	€ 2.266	€ 43.670
Mobili e arredi	€ 140.906	€ 5.300	-€ 1	€ 146.206	€ -	€ -	€ 11.207	€ 11.207	€ 134.999
Apparecch. elettr.ufficio	€ 243.585	€ 33.136	€ -	€ 276.722	€ -	€ -	€ 27.383	€ 27.383	€ 249.338
TOTALE	€ 424.905	€ 43.960	-€ 1	€ 468.864	€ -	€ -	€ 40.857	€ 40.857	€ 428.007

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce accoglie gli acconti corrisposti per forniture e consulenze relative al "progetto AVM" e "sistema rilevazione multe verificatori" .

immobilizzazioni in corso ed acconti	valore di conferimento al 01.08.2010	incremento per acquisti	giroconto dalla voce software	fine esercizio
progetto dispositivi AVM su bus	€ 20.050	€ 79.531	€ 7.000	€ 106.581
sistema rilevazione multe verificatori	€ -	€ 8.919	€ -	€ 8.919
totale	**€ 20.050**	**€ 88.450**	**€ 7.000**	**€ 115.500**

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad € 2.207.145 come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	valore di conferimento	Rivalutazioni+	Svalutazioni -	acquisizioni +	Fine esercizio
1 -PARTECIPAZIONI	al 01.08.2010	dell'anno	dell'anno	dell'anno	
a- in controllate	€ 84.696	€ -	€ -	€ -	€ 84.696
b -in collegate	€ 18.000	€ -	€ -	€ 2.100.008	€ 2.118.008
c- in controllanti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
d- in altre imprese	€ 1.655	€ -	€ -	€ -	€ 1.655
totale partecipazioni	€ 104.351	€ -	€ -	€ 2.100.008	**€ 2.204.359**

2- CREDITI	Inizio esercizio	Rivalutazioni+	Svalutazioni -	acquisizioni +	Fine esercizio
a- v/imp.controllate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
b- cv/so imprese collegate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
c- controllanti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
d- vs. altri	€ -	€ -	€ -	€ 2.786	€ 2.786
totale crediti	€ -	€ -	€ -	€ 2.786	**€ 2.786**
3- ALTRI TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4- AZIONI PROPRIE	€ -	€ -	€ -	€ -	**€ -**
TOTALE	€ 104.351	€ -	€ -	€ 2.102.794	**€ 2.207.145**

1) PARTECIPAZIONI- Immobilizzazioni Finanziarie

La voce comprende partecipazioni in imprese controllate, collegate ed altre imprese come dettagliato in sede di commento alla voce "ELENCO PARTECIPAZIONI" comma 1, n. 5". Le partecipazioni nella controllata Etruria Mobilità scarl . Siena Mobilità scarl e Rama Mobilità s.c.a.r.l.., nella collegata By Bus s.r.l. e nell'altra impresa TIFORMA s.c.r.l. sono state conferite nella costituenda Tiemme S.p.A. s.p.a al valore di acquisto. La partecipazione nella collegata Rama s.p.a. è stata acquisita in data 28.09.2010 in seguito all'acquisto di n. 381.572 azioni del valore nominale di € 1,00 corrispondente al 23,0702% della partecipazione sociale detenuta dalla società Consortile trasporti TAAS s.r.l. in

R.a.m.a. s.p.a . Il prezzo della cessione è stato concordato in € 2.100.008 il cui pagamento è stato e verrà regolato : € 420.008 al momento del rogito, € 630.000 entro il 31.05.2011 ed € € 1.050.000 entro il 31.10.2011. Alla data di presentazione del presente Bilancio il debito vs. la società TAAS ammonta pertanto ad € 1.680.000 e trova collocazione nella voce debiti vs. ALTRI entro 12 mesi.

Non sono state effettuate rivalutazioni e svalutazioni, con la precisazione che:

Le partecipazioni in imprese controllate Etruria Mobilità scarl . Siena Mobilità scarl e Rama Mobilità s.c.a.r.l non sono state consolidate con il metodo dell'integrazione globale, ma assunte come partecipazioni al costo di acquisto in considerazione della natura consortile e delle finalità di mutualità della stesse.

Le partecipazioni in imprese collegate By Bus s.r.l. e R.a.m.a. s.r.l. sono iscritte al costo di acquisto.

2) CREDITI – Immobilizzazioni Finanziarie

Sono costituiti da depositi cauzionali in applicazione di norme contrattuali per € 2.786.

3) ALTRI TITOLI

Non sussistono

4) AZIONI PROPRIE

Non sussistono

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO, COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA' (ART. 2427 CO.1 N. 3)

Iscritti con il consenso del Collegio Sindacale riguardano oneri sostenuti per la costituzione della società, quali, ad esempio, i costi sostenuti per disegnare e rendere operativa la struttura aziendale iniziale, le spese sostenute per gli studi preparatori, i costi inerenti l'atto costitutivo, le relative tasse, le eventuali consulenze dirette alla sua formulazione, l'ottenimento delle licenze, permessi ed autorizzazioni richieste, e simili.
La voce viene ammortizzata in 5 anni
Non sono presenti costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI (ART.2427 CO. 1 N. 3-BIS)
Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza.

VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (art. 2427 CO.1 N. 4)

Attivo Circolante

I Rimanenze

In data 1 agosto 2010 le società conferenti hanno conferito tutti i materiali in giacenza a quella data . Il valore dei materiali conferiti è stato iscritto tra i relativi costi di materie prime voce B6. I materiali conferiti sono stati i seguenti:

MATERIE PRIME	Valore al 01.08.2010
- ricambi	€ 1.367.248
- carburanti	€ 259.615
- lubrificanti ed additivi	€ 74.730
- vestiario dipendenti	€ 52.206
- pneumatici	€ 1.754
- titoli di viaggio	€ 23.805
- stampati, cancelleria e buoni pasto	€ 73.651
- materiali vari	€ 12.191
TOTALE	**€ 1.865.200**

Al 31.12.2010 Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono le seguenti.

MATERIE PRIME	Saldo al 01.01.2010	Saldo al 31.12.2010	variazioni rimanenze al 31.12.2010
- ricambi c/rimanenze finali	€ -	€ 1.328.675	-€ 1.328.675
- carburanti c/rimanenze finali	€ -	€ 271.767	-€ 271.767
- lubrificanti ed additivi c/rimanenze finali	€ -	€ 45.957	-€ 45.957
- vestiario dipendenti c/rimanenze finali	€ -	€ 32.200	-€ 32.200
- pneumatici c/rimanenze finali	€ -	€ 581	-€ 581
- titoli di viaggio c/rimanenze finali	€ -	€ 42.398	-€ 42.398
- stampati, cancelleria e buoni pasto c/rimanenze	€ -	€ 88.706	-€ 88.706
- materiali vari c/rimanenze finali	€ -	€ 23.240	-€ 23.240
TOTALE		**€ 1.833.524**	**-€ 1.833.524**

II CREDITI

1) CREDITI VS. CLIENTI

CLIENTI	31/12/2009	CLIENTI	31/12/2010
CREDITI VS. CLIENTI	€ -	CREDITI VS. CLIENTI	€ 4.439.435
fondo svalutazione crediti	€ -	fondo svalutazione crediti	€ -
CLIENTI FT DA EMETTERE	€ -	CLIENTI FT DA EMETTERE	€ 750.653
TOTALE CREDITI	**€ -**	**TOTALE CREDITI**	**€ 5.190.088**

2) CREDITI VS. IMPRESE CONTROLLATE AL 31.12.2010

CLIENTI IMPRESE CONTROLLATE	31/12/2010
RAMA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 158.418
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 290.342
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ 400.289
totale	**€ 849.049**
CREDITI DIVERSI IMPRESE CONTROLLATE	
RAMA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 5.678
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ -
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ -
totale	**€ 5.678**
FATTURE DA EMETTERE VS. CONTROLLATE	
RAMA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 1.579.954
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 2.998.093
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ 876.225
totale	**€ 5.454.272**
TOTALE	**€ 6.308.998**

La voce "fatture da emettere vs. imprese controllate" è così composta:

	FATTURE DA EMETTERE VS. IMPRESE CONTROLLATE		31/12/2010
	VS. RAMA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€	1.579.954
SI - PB	saldo 5% contratto di servizio 2010	€	9.960
GR	SERVIZIO TPL saldo 2010	€	980.975,81
GR	RIADD 5%	€	258.151,53
GR	L.R. 100 2° SEM	€	27.118,03
GR	RIADD BIGLIETTI LUCCHINI	€	7.605,63
GR	RIADD BIGLIETTI LUCCHINI	€	13.297,00
GR	RIADD BIGLIETTI LUCCHINI	€	25.459,27
GR	SERVICE 20100	€	81.250,00
GR	PUM 2010	€	113.636,36
GR	COMUNE CASTIGLIONE	€	62.500,00
	VS. SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€	2.998.093
SI	quota indennizzo lodo con Provincia di Siena per € 568.000 (Art.15)	€	26.061
SI	corrispettivi Contratto di Servizio - dicembre 2010 95%	€	1.358.634
SI	corrispettivi Contratto di Servizio - saldo 5%	€	357.535
SI	cds 2010 - variazione al servizio standard anno 2010	€	311.234
SI	servizio PUM 2010	€	26.275
SI	Legge 100 - agosto-dicembre 2010	€	63.215
SI	mancati ricavi sconto 10% novembre - dicembre 2010	€	54.034
SI	sconto abbon. studenti 2° e altri figli novembre - dicembre 2010	€	848
SI	integr.tariff.ultrasessantenni + integr. Tariffaria 2010	€	13.132
SI	Pool Valdarno SI - Linea Foiano-SI ago. - dic. 2010 competenza E.M. Scarl	-€	6.108
SI	Pegaso Pool Sita-Tiemme una tantum 2010	€	16.699
SI	rimborso mancati introiti Pegaso 2010 dal 01.08.2010 al 31.12.2010	€	6.786
SI	rimborso mancati introiti Pegaso 2010 dal 01.08.2010 al 31.12.2010	€	680
SI	spettanze titoli di viaggio Pegaso dicembre 2010	€	45.525
SI	rettifica spettanze titoli di viaggio Pegaso dicembre 2010	-€	90.665
SI	rettifica incassi da agosto a dicembre 2010 per spettanze A.C.V.	-€	4.464
SI	rettifica per doppia fatturazione	-€	7.974
SI	rettifica per doppia fatturazione	-€	1.325
SI	rettifica errata fatturazione Siena Parcheggi	-€	1.375
SI	rettifica errata fatturazione	-€	1.683
SI	rimborso titoli viaggio linea 22/B 2010	-€	179
SI	saldo introiti dicembre 2010 non fatturati	€	55.830
SI	storno spettanze Sita e A.C.V. periodo agosto-dicembre 2010	-€	8.369
SI	titoli viaggio venduti da La Peschiera ago.-dic. 2010	€	1.970
SI	addebito costi predeterminati periodo agosto-dicembre 2010	€	178.201
SI	introiti spettanza Tiemme > agosto 2010	€	84.594
SI	introiti spettanza Tiemme da rivenditori	€	14.793
SI	ulteriori introiti spettanza Tiemme da rivenditori	€	253
AR	acconto corrispettivi contratto di servizio mese di dicembre 2010	€	298.364
AR	saldo 5% corrispettivi da contratto di servizio 01/08/2010-31/12/2010	€	78.517
AR	saldo conguaglio corrispettivi 01/08/2010-31/12/2010	€	26.287
AR	rimborso titoli agevolati L. 100/98 agosto-dicembre 2010	€	5.002
AR	quota indennizzo lodo con Provincia di Siena per € 568.000 (Art.15)	€	6.327
GR	corrispettivi Contratto di Servizio - dicembre 2010 95%	€	63.736,32
GR	SCONTO ABBONAM STUDENTI 2010	€	22,46
GR	CAMPAGNA SCONTO ABBONAMENTI 2010	€	2.826,09
GR	INTEGRAZ.NE TARIFFARIA 2010	€	229,09
GR	corrispettivi Contratto di Servizio - saldo 5%	€	16.772,72
GR	L.R. 100 2° SEM	€	82,87
GR	quota indennizzo lodo con Provincia di Siena per € 568.000 (Art.15)	€	1.621,17
GR	SERV LINEA: INTEGRAZ. AGO SET 2010	€	190,91
GR	RILEV DIARIO REGOLRITA' 2010	€	3.957,36
	VS. ETRURIA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€	876.225
AR	indennizzo transazione provincia di Arezzo del 22/12/2009 - quota 2010	€	20.956
AR	acconto 95% corrispettivi contratto di servizio dicembre 2010	€	657.596
AR	corrispettivo per prestazioni TPL dicembre 2010	€	21.111
AR	conguaglio corrispettivi accordo di servizio 2010 (01/08/2010-31/12/2010)	€	143.860
AR	rimborso titoli agevolati L. 100/98 agosto-dicembre 2010	€	29.806
AR	riaddebito costi per customer satisfaction novembre-dicembre 2010	€	2.895
	T O T A L E FATTURE DA EMETTERE VS. CONTROLLATE	€	5.454.272

CREDITI VS. IMPRESE COLLEGATE AL 31.12.2010:

La voce ammonta ad € 1.908.476 ed accoglie:

CLIENTI IMPRESE Collegate < 12 mesi	31/12/2010
RAMA S.P.A.	€ 2.904
BY BUS S.R.L.	€ 13.910
totale	**€ 16.814**
CREDITI DIVERSI IMPRESE collegate < 12 mesi	
RAMA S.P.A.	€ 976.546
BY BUS S.R.L.	€ -
totale	**€ 976.546**
FATTURE DA EMETTERE VS. collegate <12 mesi	
RAMA S.P.A.- contratto di service 2010	€ 85.000
BY BUS S.R.L.	€ 1.112
totale	**€ 86.112**
TOTALE crediti vs. imprese collegate < 12 mesi	**€ 1.079.472**
CREDITI DIVERSI IMPRESE collegate > 12 mesi	
RAMA S.P.A.	€ 829.004
TOTALE crediti vs. imprese collegate >12 mesi	**€ 829.004**
TOTALE GENERALE	**€ 1.908.476**

Di seguito un dettaglio della voce Crediti diversi vs. R.a.m.a. s.p.a.:

CREDITI DIVERSI VS. RAMA S.P.A.	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
ferie residue al 31.07.2010	€ 186.997	€ 373.995	€ 560.992
imposte differite su plusvalenza da conferimento	€ 195.004	€ 455.009	€ 650.013
sanzioni/titoli incassati da Rama di competenza Tiemme (residuo al 31.12.2010)	€ 36.294		€ 36.294
conguaglio poste retributive	€ 468.265		€ 468.265
credito per errato conteggio TFR al 31.07.2010	€ 80.995		€ 80.995
imposta sostitutiva TFR fino al 31.07.2010	€ 8.992		€ 8.992
totale crediti diversi vs. collegata RAMA S.P.A.	€ 976.546	€ 829.004	€ 1.805.550

4 bis) CREDITI TRIBUTARI:

Crediti tributari < a 12 mesi:

CREDITI TRIBUTARI < 12 MESI	31/12/10
Erario per Iva	172.539
Erario per accise gasolio L. 343/2000	87.672
TOTALE CREDITI TRIBUTARI < 12 MESI	**260.211**

Crediti tributari > a 12 mesi: Non sussistono.

4 ter) IMPOSTE ANTICIPATE > 12 MESI

Rappresentano imposte pagate su costi di competenza dell'esercizio, ma la cui deducibilità fiscale è rinviata a periodi di imposta futuri; esse sono dettagliate nella presente nota integrativa alla voce "IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE" – art. 2427 c. 1 n.14

5) CREDITI VS. ALTRI:

DISTINTA DEI CREDITI V/ALTRI < 12 mesi	31,12,2010
Enti locali per contributi conto impianti	€ 690.138
Regione Toscana Toscana finanziamento CCNL	€ 1.589.073
Atam s.p.a. - indennità giornaliera da corrispondere al personale che ha sottoscritto l'accordo transattivo	€ 5.195
vs. La Ferroviaria italiana s.p.a.	€ 797.088
Vs. Trai.in spa	€ 1.647.973
Vs. ATM s.p.a.	€ 130.400
Inail - saldo a credito 2010	€ 13.596
Inail- anticipo infortuni dipendenti	€ 8.798
Inps - imposta sostitutiva TFR	€ 3.192
vs. Agenzie per rivendita Titoli	€ 487.490
Anticipi al personale	€ 29.122
Crediti vs. Compagnia assicuratrice per sinistri attivi	€ 7.770
Introiti di competenza	€ 137.205
Spese anticipate	€ 252.541
Crediti diversi	€ 7.670
Fornitori c/anticipi	€ 5.927
TOTALE DEI CREDITI V/ALTRI < 12 mesi	**€ 5.813.177**
Prestiti al personale dipendente	€ 111
vs. La Ferroviaria italiana s.p.a.	€ 824.540
Vs. Trai.in spa	€ 1.281.020
Vs. ATM s.p.a.	€ 139.921
TOTALE DISTINTA DEI CREDITI V/ALTRI > 12 mesi	**€ 2.245.592**
TOTALE DEI CREDITI V/ALTRI	**€ 8.058.769**

Di seguito un dettaglio delle voci più significative:

La voce ***"Enti locali per contributi conto impianti"*** accoglie il credito vs. Regione Toscana e Comune di Arezzo per contributi conto impianti sui seguenti beni:

Regione Toscana saldo contributi progetto "Monetica"	€ 92.075
Regione Toscana contributi su bus immatricolati 2010	€ 262.400
Regione Toscana contributi su filtri antiparticolato Bus	€ 18.750
Comune di Arezzo contributi su bus immatricolati 2010	€ 316.913
Per un totale di	€ 690.138

La voce ***"R.T. finanziamento CCNL"*** accoglie il credito vs. Regione Toscana per saldo contributi a finanziamento oneri CCNL personale autoferrotranvieri relativi all'anno 2010;

I crediti vs. le società conferenti sono quelli risultanti dai seguenti prospetti:

CREDITI DIVERSI VS. LA FERROVIARIA ITALIANA S.P.A.	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
ferie residue al 31.07.2010	€ 159.692	€ 319.385	€ 479.077
imposte differite su plusvalenza da conferimento	€ 216.495	€ 505.156	€ 721.651
sanzioni/titoli incassati da LFI SPA di competenza Tiemme (residuo al 31.12.2010	€ 775		€ 775
conguaglio poste retributive	€ 409.559		€ 409.559
imposta sostitutiva TFR fino al 31.07.2010	€ 10.567		€ 10.567
totale crediti diversi vs.L.F.I.S.P.A.	€ 797.088	€ 824.540	€ 1.621.628

CREDITI DIVERSI VS. TRA.IN S.P.A.	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
ferie residue al 31.07.2010	€ 234.162	€ 468.324	€ 702.486
imposte differite su plusvalenza da conferimento	€ 348.298	€ 812.695	€ 1.160.993
sanzioni/titoli incassati da TRAIN SPA di competenza Tiemme (residuo al 31.12.2	€ 19.893		€ 19.893
conguaglio poste retributive	€ 920.477		€ 920.477
imposta sostitutiva TFR fino al 31.07.2010	€ 11.666		€ 11.666
polizze assicurative pagate da Tiemme spa per conto di Train spa	€ 1.961		€ 1.961
contributi conto impianti incassati da Train ma di competenza Tiemme spa	€ 111.516		€ 111.516
totale crediti diversi vs. TRA.IN S.P.A.	€ 1.647.973	€ 1.281.020	€ 2.928.993

CREDITI DIVERSI VS. ATM S.P.A.	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
ferie residue al 31.07.2010	€ 45.276	€ 90.552	€ 135.828
imposte differite su plusvalenza da conferimento	€ 21.158	€ 49.369	€ 70.527
sanzioni/titoli incassati da ATM SPA di competenza Tiemme (residuo al 31.12.2010)	0		€ -
conguaglio poste retributive	€ 51.062		€ 51.062
imposta sostitutiva TFR fino al 31.07.2010	0		€ -
Inail rimborso infortuni dipendenti competenza Tiemme incassati da ATM	€ 12.904		€ 12.904
totale crediti diversi vs. ATM S.P.A.	€ 130.400	€ 139.921	€ 270.321

"***vs. Agenzie per rivendita titoli***." La voce rileva il credito vs. le rivendite titoli di viaggio per importi da loro trattenuti e non versati. L'importo di € 487.490 è così composto:

Sede operativa di Siena – credito vs. Agenzia Sena € 310.507
Sede operativa di Grosseto- credito vs. agenzia Farolito GR € 21.922
Sede operativa di Grosseto – credito vs. tabaccheria Ponticelli GR € 9.477
Sede operativa di Grosseto – credito vs. rivendite varie € 87.824
Sede operativa di Piombino – credito vs.gestore rivendite Cooplat € 57.169
Sede operativa di Arezzo – credito vs. rivendite € 591

Tra i "crediti vs. altri > 12 mesi" non figurano crediti superiori a 5 anni .

II ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:

Non sussistono.

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce ammonta ad € 8.164.624.

Consistono in depositi bancari al 31.12.2010 pari a € 8.120.837, depositi postali per € 10.487 e disponibilità in cassa per € 33.300.

PASSIVO

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono iscritti in base alla stima prudenziale dei rispettivi rischi ed oneri.

VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI RISCHI E ONERI E TFR

VOCE	da conferimento	accantonamenti	UTILIZZI	31/12/2010
1) Trattam. Quiescenza e simili		**€ -**	**€ -**	**€ -**
2) Per imposte				**€ -**
- fondo imposte differite	€ 2.603.184		€ -	€ 2.603.184
totale fondo imposte	**€ 2.603.184**	**€ -**	**€ -**	**€ 2.603.184**
3) Altri :				
Fondo incentivo all'esodo del personale		€ 200.000	€ -	€ 200.000
Fondo oneri rinnovo CCNL		€ 243.397	€ -	€ 243.397
Fondo consolidamento rischi futuri		€ 833.913	-€ 86.866	€ 747.047
totale altri fondi		**€ 1.277.310**	**-€ 86.866**	**€ 1.190.444**
Totale fondi per rischi ed oneri	**€ 2.603.184**	**€ 1.277.310**	**-€ 86.866**	**€ 3.793.628**

Il fondo **"imposte differite** " accoglie l'imposta sostitutiva ex art. 176, comma 2-ter del TUIR calcolata sulla plusvalenza da conferimento realizzata dalle conferenti (€ 18.144.899) nella misura del 14,3466% /aliquota media. **L'imposta sostitutiva** permette il totale allineamento dei minori valori fiscali ai valori civilistici e conseguente svincolo delle riserve di patrimonio .

Il Fondo "**incentivo all'esodo del personale"** accoglie quanto stanziato a tale titolo in previsione dell'esodo del personale in esubero.

Il fondo "**oneri rinnovo CCNL**" accoglie quanto stanziato a titolo di onere per il rinnovo del CCNL del settore per la quota di competenza 01.08.2010 – 31.12.2010.come specificato in sede di esposizione dei criteri di valutazione.

La voce "***Fondo consolidamento rischi futuri***" accoglie l'avviamento negativo riconosciuto in sede di acquisizione del ramo aziendale TPL ex ATM SPA per € 560.551 ed ex TRAIN SERVICE SRL per € 273.362. Il valore iniziale pari a € 833.913 verrà rilasciato a conto economico con modalità proporzionali e per gli importi sotto indicati:

anno 2010	€	86.866	bilancio 2010
anno 2011	€	208.478	bilancio 2011
anno 2012	€	208.478	bilancio 2012
anno 2013	€	208.478	bilancio 2013
anno 2014	€	121.612	bilancio 2014
TOTALE	€	833.913	

Il ricavo di competenza dell'anno 2010 è stato riproporzionato a 5/12 di attività (dal 01.08.2010 al 31.12.2010) ed è iscritto sotto la voce A5 "Altri ricavi e proventi" nel sottoconto "varie".

C) TFR:

L'ammontare del fondo TFR rimasto in azienda al 31.07.2010 è stato oggetto di conferimento nella società Tiemme S.p.A. spa.

valore di conferimento al 01.08.2010	rettifica fondo al 01.08.2010	Accantonamenti	Rivalutazione	Imp.Sost,	utilizzi	Saldo al 31.12.2010
17.664.965	80.995	2.823	180.913	- 25.073	- 331.185	17.573.438

Gli utilizzi sono relativi al TFR pagato al personale collocato in quiescenza nel corso del 2010.

La quota di TFR relativa all'esercizio 2010 e versata al Fondo di Tesoreria o ai Fondi Pensione è stata contabilizzata tra i debiti a breve nella voce D13 "Debiti vs. Istituti di previdenza".

Nel conto economico l'imputazione interessa sempre la voce B 9 c Trattamento di fine rapporto. Al 31.12.2010 il costo TFR è riferito al periodo 01.08.2010 – 31.12.2010 ed è così ripartito:

Rivalutazione TFR rimasto in azienda ed accantonamenti	€ 185.469
Accantonamenti Fondo Tesoreria Inps e altri fondi	€ 979.902
Totale costo al 31.12.2010	€ 1.165.371

D) DEBITI:

I debiti totali al 31.12.2010 ammontano ad € 23.914.351. Di seguito un dettaglio delle principali voci:

4 - DEBITI VS. BANCHE al 31.12.2010:

Non sussistono

7 - DEBITI VS. FORNITORI < 12 MESI

	31/12/2010
FORNITORI	€ 10.043.579
FATTURE DA RICEVERE	€ 1.166.127
TOTALE	**€ 11.209.705**

9 - DEBITI VS. IMPRESE CONTROLLATE < 12 MESI

La voce, che ammonta ad € 301.314, è composta come segue:

FORNITORI IMPRESE CONTROLLATE		31/12/2010
RAMA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€	-
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	-€	2.798
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€	55.673
totale	**€**	**52.875**
DEBITI DIVERSI IMPRESE CONTROLLATE		
RAMA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€	14.309
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€	2.116
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€	-
totale	**€**	**16.425**
FATTURE DA RICEVERE DA CONTROLLATE		
RAMA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€	7.487
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€	210.208
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€	14.320
totale	**€**	**232.014**
TOTALE	**€**	**301.314**

Di seguito un dettaglio della voce "***fatture da ricevere da imprese controllate***":

	FATTURE DA RICEVERE DA IMPRESE CONTROLLATE		31/12/2010
	DA RAMA MOBILITA' S.C.A.R.L.	**€**	**7.487**
GR	saldo 2010 addebito costi predeterminati gestione scarl	€	6.362
GR	saldo 2010 addebito costi variabili gestione scarl	€	1.125
	VS. SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	**€**	**210.208**
SI	provvigioni valdarno-Si / foiano-Si agosto - dicembre 2010	-€	336
SI	addebito costi predeterminati periodo agosto-dicembre 2010	€	135.557
SI	recupero spese tenuta contabilità sistema regionale Pegaso dicembre 201	€	252
SI	addebito costi comuni periodo agosto-dicembre 2010	€	44.184
SI	provvigioni passive su Pegaso dicembre 2010	-€	4.495
AR	costi comuni predeterminati Agosto - Dicembre	€	29.777
AR	costi comuni variabili Agosto - Dicembre	€	5.268
	VS. ETRURIA MOBILITA' S.C.A.R.L.	**€**	**14.320**
AR	addebito costi comuni periodo agosto-dicembre 2010	€	14.320
	T O T A L E FATTURE DA RICEVERE DA CONTROLLATE	**€**	**232.014**

10 - DEBITI VS. IMPRESE COLLEGATE < 12 MESI

FORNITORI IMPRESE Collegate < 12 mesi		31/12/2010
RAMA S.P.A.	€	200.773
BY BUS S.R.L.	€	185.302
totale	**€**	**386.075**
DEBITI DIVERSI IMPRESE collegate < 12 mesi		
RAMA S.P.A.	€	50.886
BY BUS S.R.L.	€	-
totale	**€**	**50.886**
FATTURE DA RICEVERE DA collegate <12 mesi		
RAMA S.P.A.	€	326.287
BY BUS S.R.L.	-€	5.030
totale	**€**	**321.256**
Totale debiti vs. imprese collegate al 31.12.2010 < 12 MESI	**€**	**758.218**
TOTALE DEBITI vs. imprese collegate >12 mesi	**€**	**-**
TOTALE GENERALE	**€**	**758.218**

Di seguito un dettaglio della voce Debiti diversi vs. R.a.m.a. s.p.a.:

DEBITI DIVERSI VS. RAMA S.P.A.	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
quota affitto 2010 locale Isola del Giglio corrisposta da rama ma competenza Tiemme	€ 4.224		€ 4.224
fattura cliente Acquedotto del Fiora incassata da Tiemme ma competenza Rama spa	€ 1.800		€ 1.800
revisione autobus corrisposta da rama ma di competenza tiemme	€ 309		€ 309
Indennita malattia addetti TPL anno 2007 recuperata con DM10 da Tiemme ma spettante a Rama sp	€ 44.553		€ 44.553
totale debiti diversi vs. collegata RAMA S.P.A.	€ 50.886	€ -	€ 50.886

Di seguito un dettaglio della voce "***fatture da ricevere da imprese collegate***":

	FATTURE DA RICEVERE DA IMPRESE COLLEGATE	31/12/2010
	DA RAMA S.P.A.	**€ 326.287**
GR	VENDITA RICAMBI	€ 23.782,94
GR	TITOLI DI VIAGGIO	€ 292.788,21
GR	RIADDEBITO UTENZE VARIE	€ 9.715,49
	DA BY BUS S.R.L.	**-€ 5.030**
SI	rettifica fatturazione trasporto dicembre 2010	-€ 5.030,32
SI	servizio trasporto aggiuntivo straordinario ottobre 2010	€ 450,00
SI	servizio trasporto aggiuntivo straordinario dicembre 2010	€ 270,00
SI	rettifica fatturazione servizio trasporto aggiuntivo straordinario ottobre 2010	-€ 450,00
SI	rettifica fatturazione servizio trasporto aggiuntivo straordinario dicembre 2010	-€ 270,00
	T O T A L E FATTURE DA RICEVERE DA COLLEGATE	**€ 321.256**

12 - DEBITI TRIBUTARI< 12 mesi

DEBITI TRIBUTARI < 12 MESI	31/12/2010
IRPEF retribuzioni personale mese di dicembre	€ 1.245.137
IRPEF COD. 1040 lavoro autonomo	€ 5.532
IRPEF su TFR	€ 15.396
IRPEF CO.CO.PRO	€ 9.505
IMPOSTA SOST. TFR	€ 20.910
Erario c/debito per Irap	€ 481.340
Erario c/debito per Ires	€ 323.484
TOTALE	**€ 2.101.305**

La voce "**erario c/debito per IRES**" è determinata da:

Erario c/debito per IRES	31/12/2010
Ires di competenza	€ 254.110
Ires anticipata	€ 121.934
totale debiti	€ 376.044
D E D U C E S I	
Ritenute acconto	-€ 52.560
totale crediti	-€ 52.560
debito IRES	**€ 323.484**

13 - DEBITI VS. ISTITUTI DI PREVIDENZA < 12 mesi

DEBITI VS.ISTITUTI DI PREVIDENZA < 12 mesi	31/12/2010
INPS AR DM/10 per retribuzioni di competenza e quota TFR 12/2010	€ 2.013.723
INPS AR- onere ferie non godute	€ 415.656
INAIL	€ -
INPS AR L. 335/95	€ 5.721
PREVINDAPI	€ 14.732
FONDO PRIAMO PREV.COMPLEM.	€ 186.910
ALTRI FONDI PREVIDENZ.COMPL.RE	€ 52.744
TOTALE	**€ 2.689.485**

14 – ALTRI DEBITI:

DISTINTA DEI DEBITI VS. ALTRI	31.12.2010
Personale per retribuzioni	€ 2.227.248
Debiti per cessioni pers.dipendente	€ 58.588
Personale ferie non godute	€ 1.415.110
Personale per indennità buonuscita	€ 33.000
vs. società TAAS per acquisto azioni Rama s.p.a.	€ 1.680.000
Spese di competenza	€ 3.955
Clienti c/anticipi noleggi	€ 2.790
Retribuzioni Co.Co.Pro	€ 22.491
Debiti VS.. Rivendite biglietti	€ 182.200
Debiti per polizze assicurative in scadenza	€ 95.160
Debiti vs. Sita spa per contributi conto impianti da versare PROGETTO AVM	€ 133.270
debiti vari	€ 3.415
Debiti vari v/LFI SPA	€ 422.132
Debiti vari v/ATM SPA	€ 2.731
Debiti vari v/TRAIN SPA	€ 572.235
totale < 12 mesi	**€ 6.854.324**
totale > 12 mesi	**€ -**
T O T A L E	**€ 6.854.324**

Di seguito un dettaglio della voce Debiti diversi vs. le società conferenti:

DEBITI DIVERSI VS. LA FERROVIARIA ITALIANA S.P.A.	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
Contributi FASI agosto e settembre 2010 pagati da LFI spa ma di competenza TIEMME	€ 177	€ -	€ 177
Rimborso oneri malattia addetti TPL anno 2007 recuperato con DM 10 da Tiemme ma spettante a LFI spa	€ 26.188		€ 26.188
quota parte 7/12 di 14° mensilità anticipata da LFI spa per conto di Tiemme	€ 297.140		€ 36.294
Franchigie bus 2010 addebitate a Lfi spa ma di competenza Tiemme	€ 6.031		€ 468.265
imposta di registro immobile sede Arezzo pagata da LFI spa ma di competenza Tiemme dal 01.08.2010	€ 522		€ 8.992
trasferimento del credito vs. Reg. Toscana per quota contributi conto impianti da incassare	€ 92.075		€ 8.992
totale crediti diversi vs. collegata RAMA S.P.A.	€ 422.132	€ -	€ 422.132

DEBITI DIVERSI VS. ATM S.P.A.	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
Recupero spese telefoniche personale dipendente	€ 2.371	€ -	€ 2.371
totale	€ 2.371	€ -	€ 2.371

DEBITI DIVERSI VS. TRA.IN SPA	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
Contributi FASI agosto e settembre 2010 pagati da TRAIN SPA spa ma di competenza TIEMME	€ 573		€ 573
Rimborso oneri malattia addetti TPL anno 2007 recuperato con DM 10 da Tiemme ma spettante a TRAIN spa	€ 112.699		€ 112.699
quota parte 7/12 di 14° mensilità anticipata da TRAIN spa per conto di Tiemme	€ 443.022		€ 36.294
decontribuzione premi retributivi recuperata da Tiemme ma spettante a TRAIN SPA	€ 14.176		€ 468.265
canone affitto 2010 terreno Sinalunga anticipato da TRAIN SPA	€ 1.765		€ 8.992
TOTALE	€ 572.235	€ -	€ 572.235

5 ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI (ART. 2427 CO.1 N.5)

L'elenco delle partecipazioni possedute direttamente in imprese controllate, collegate e in altre imprese è il seguente:

1) Partecipazioni in imprese controllate

1) le quote acquisite nella società **Rama Mobilita' Srl** con sede legale in Grosseto, Via Topazio, 12. La società è stata costituita con finalità consortili e trasformata in S.r.l. con validità 1 aprile 2011. Ha per oggetto la gestione del servizio di trasporto pubblico locale relativo al lotto di gara per l'affidamento dell'esercizio dei servizi T.P.L. urbano ed

extraurbano del bacino della Provincia di Grosseto. La partecipazione, che corrisponde al 100% del capitale sociale, è stata iscritta al costo sostenuto al momento dell'acquisizione in seguito a conferimento. La partecipazione non è stata consolidata con il metodo dell'integrazione globale, ma assunta come partecipazione al costo di acquisto in considerazione della natura consortile e delle finalità di mutualità della stessa.

2) le quote acquisite nella società **Siena Mobilita' Scarl** con sede legale in Siena, Strada Statale, 73 Levante 23. La società è stata costituita con finalità consortili in data 21 dicembre 2004. Ha per oggetto la gestione del servizio di trasporto pubblico locale relativo al lotto di gara per l'affidamento dell'esercizio dei servizi T.P.L. urbano ed extraurbano del bacino della Provincia di Siena. La partecipazione, che corrisponde al 86,22% del capitale sociale, è stata iscritta al costo sostenuto al momento dell'acquisizione in seguito a conferimento . La partecipazione non è stata consolidata con il metodo dell'integrazione globale, ma assunta come partecipazione al costo di acquisto (equivalente al patrimonio netto della partecipata) in considerazione della natura consortile e delle finalità di mutualità della stessa.

3) Le quote acquisite in **Etruria Mobilità s.c.a.r.l.** con sede legale in Arezzo, Via Guido Monaco, 37. Ha per oggetto la gestione del servizio di trasporto pubblico locale relativo al lotto di gara per l'affidamento dell'esercizio dei servizi T.P.L. urbano ed extraurbano del bacino della Provincia di Arezzo. La partecipazione, che corrisponde al 52,57% del capitale sociale, è stata iscritta al costo. La partecipazione non è stata consolidata con il metodo dell'integrazione globale, ma assunta come partecipazione al costo di acquisto (equivalente al patrimonio netto della partecipata) in considerazione della natura consortile e delle finalità di mutualità della stessa.

RAMA MOBILITA' SRL	
Via Topazio, 12 - GROSSETO	
tipologia "controllata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2009	50.000
Capitale sociale al 31/12/2010	50.000
Patrimonio Netto al 31/12/2009	59.264
Patrimonio Netto al 31/12/2010	61.184
Utile/Perdita 2010	1.919
Quota possesso	100%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2009	59.264
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2010	61.184
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2010	50.000

SIENA MOBILITA' SCRL	
Strada Statale 73, 23 - SIENA	
tipologia "controllata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2009	25.000
Capitale sociale al 31/12/2010	25.000
Patrimonio Netto al 31/12/2009	25.000
Patrimonio Netto al 31/12/2010	25.000
Utile/Perdita 2010	-
Quota possesso	86,22%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2009	21.555
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2010	21.555
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2010	21.555

ETRURIA MOBILITA' SCRL	
Via Guido Monaco, 37 - AREZZO	
tipologia "controllata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2009	25.000
Capitale sociale al 31/12/2010	25.000
Patrimonio Netto al 31/12/2009	25.000
Patrimonio Netto al 31/12/2010	25.001
Utile/Perdita 2010	-
Quota possesso	52,57%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2009	13.141
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2010	13.141
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2010	13.141

2) Partecipazioni in imprese collegate

Tale voce comprende:

le quote sottoscritte nella società **RAMA S.P.A.** con sede legale in Grosseto, Via Topazio, 12 in seguito ad acquisto azioni come specificato in sede di commento alla voce Partecipazioni – Immobilizzazioni Finanziarie. La partecipazione, che corrisponde al 23,0702% del capitale sociale, è stata iscritta al costo sostenuto al momento dell'acquisizione dalla società TAAS scrl avvenuto con atto Notaio Giorgetti Luciano in data 28/09/2010. La società ha per oggetto l'attività di gestione del proprio patrimonio immobiliare e le partecipazioni in altre società;

2) le quote acquisite nella società **BY BUS S.C.R.L.** con sede legale in Siena, Strada di Busseto, 18. La società ha per oggetto l'attività di noleggio autobus con conducente. La partecipazione, che corrisponde al 24% del capitale sociale, è stata iscritta al costo sostenuto al momento dell'acquisizione in seguito a conferimento.

BY BUS SCRL	
Strada di Busseto, 18 - SIENA	
tipologia "collegata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2009	75.000
Capitale sociale al 31/12/2010	75.000
Patrimonio Netto al 31/12/2009	153.578
Patrimonio Netto al 31/12/2010	154.295
Utile/Perdita 2010	718
Quota possesso	24%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2009	36.859
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2010	37.031
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2010	18.000

RAMA S.P.A.	
Via Topazio, 12 - GROSSETO	
tipologia "collegata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2009	1.653.964
Capitale sociale al 31/12/2010	1.653.964
Patrimonio Netto al 31/12/2009	3.429.047
Patrimonio Netto al 31/12/2010	5.110.414
Utile/Perdita 2010	1.681.367
Quota possesso	23,0702%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2009	791.088
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2010	1.178.983
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2010	2.100.008

3) Partecipazioni in altre imprese

Tale voce comprende:

1) le quote acquisite nella società **TI.FORMA S.C.R.L.** con sede legale in Firenze, Via Paisiello, 8. La società offre servizi di formazione e consulenza per sviluppare competenze professionali, organizzative e capacità personali, secondo standard verificati e qualificati. La partecipazione, che corrisponde al 0,796% del capitale sociale, è stata iscritta al costo sostenuto al momento dell'acquisizione in seguito a conferimento.

TIFORMA S.C.R.L.	
Via Paisiello, 8 - FIRENZE	
tipologia "altre imprese" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2009	576.577
Capitale sociale al 31/12/2010	207.782
Patrimonio Netto al 31/12/2009	207.782
Patrimonio Netto al 31/12/2010	230.539
Utile/Perdita 2010	22.756
Quota possesso	0,796%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2009	1.654
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2010	1.835
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2010	1.655

6 - CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A 5 ANNI – DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI (ART.2427 CO.1 N.6)

Non sussistono crediti di durata superiore a 5 anni.

Non sussistono debiti di durata superiore a 5 anni.

6 BIS - VARIAZIONI SIGNIFICATIVE DEI CAMBI VALUTARI (ART. 2427 CO. 1 N. 6-BIS)

Non sussistono.

6 - TER OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE (ART. 2427 co.. 1 N. 6-BIS)

L'azienda, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato contratti di operazioni di pronti contro termine .

7 - RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE (ART. 2427 CO.1 N. 7)

La voce "ratei e risconti" dell'attivo patrimoniale è costituita da :

1) **Ratei attivi:** non sussistono
2) **Risconti attivi per € 661,371 relativi a:**

RISCONTI ATTIVI	31.12.2010
canoni noleggio attrezzature	€ 1.205
canoni noleggio autovetture	€ 1.008
canoni telefonici	€ 10.349
polizze assicurative	€ 557.185
canoni servizi internet	€ 586
abbonamenti Leggi d'iltalia, codice del lavoro e altri servizi	€ 1.834
canoni assistenza hardware e software	€ 47.880
Canoni Affitto Immobili	€ 15.900
tasse di proprieta	€ 20.136
costo fideiussione acquisto azioni TAAS	€ 5.199
imposta di registro	€ 87
totale al 31,.12.2010	**€ 661.371**

La voce "ratei e risconti" del passivo è costituita da:

RATEI passivi per € 57 relativi all'adeguamento del canone affitto del deposito di Donoratico;

RISCONTI passivi per € 12.883.998 relativi a:

"Risconti passivi" per storno ricavi relativi ad abbonamenti TPL venduti 2010 con validità 2011 per un totale di € 787.779

La voce "**risconti passivi per contributi c/impianti**"al 31.12.2010 è così composta:

Beni finanziati	risconti passivi da conferimento 01.08.2010	INCREMENTI 2010	RICAVO COMPENZA 2010 - CALCOLO FINO DAL 31.07.2010 AL 31.12.2010	RISCONTO AL 31.12.2010
autobus TPL	€ 9.738.193	€ 1.071.980	€ 306.531	€ 10.522.392
filtri antiparticolato per autobus	€ -	€ 18.750		
Impianti AVM ex train	€ 90.279	€ -	€ 3.784	€ 86.494
Nuovi impianti AVM	€ 92.117	€ 317.801	immobilizz. in corso	€ 409.918
Monitor Ciemme mezzi ex train	€ 43.367	€ -	€ 5.377	€ 37.990
Progetto "Monetica"	€ 185.392	€ 107.516	immobilizz. in corso	€ 292.908
Display informativi per l'utenza	€ -	€ 73.440	€ 3.078	€ 70.361
Impianto a metano Siena	€ -	€ 320.194	€ 13.422	€ 306.773
Impianto fotovoltaico deposito di Siena	€ -	€ 4.000	€ 168	€ 3.832
Paline elettroniche Siena	€ -	€ 381.545	€ 15.994	€ 365.552
totale	€ 10.149.347	€ 2.295.226	348.353	€ 12.096.219

I ricavi che li hanno generati sono imputati a conto economico, proporzionalmente alle quote di ammortamento dei cespiti a cui si riferiscono, a decorrere dall'esercizio della loro entrata in funzione.

In merito alla composizione della voce **b.3 "Altri Fondi",** alla data del 31.12.2010 la voce risulta costituita dal Fondo "oneri rinnovo CCNL", accantonamento effettuato per sostenere gli oneri derivanti dall'imminente rinnovo contrattuale dei lavoratori del settore, dal "fondo incentivo esodo personale" costituito per sostenere gli oneri relativi agli esuberi del personale e dal "fondo consolidamento rischi futuri" rilevato in sede di costituzione della società come commentato alla relativa voce.

La voce **A.V11 "Altre riserve"** è costituita dalla Riserva da conferimento

7 BIS - COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO (art. 2427 CO.1 N. 7-BIS)

DESCRIZIONE	31/12/2010
Capitale Sociale	€ 14.000.000
Ris.Sovraprezzo Azioni	€ -
Ris.Rivalutazione L.413/91	€ -
Riserva Legale	€ -
Ris.az.proprie in portafoglio	€ -
Riserva Statutaria	€ -
Altre Riserve	€ 4.733.319
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 282.806
TOTALE	**€ 18.450.513**

Per quanto riguarda i disposti dell'art. 2427 n. 7 bis la disponibilità e la distribuibilità delle riserve è quella indicata nel prospetto che segue:

Disponibilità e Distribuibilità delle riserve comprese nel Patrimonio Netto

Riserve Patrimonio Netto	importo al 31.12.2010	disponibilità/distribuibilità	quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Altre riserve:					
Riserva da conferimento	€ 4.733.319	A-B-C	€ 4.733.319	€ -	€ -
totale altre riserve	€ 4.733.319		€ 4.733.319		
TOTALE	€ 4.733.319		€ 4.733.319	€ -	€ -

LEGENDA
A= per aumento capitale sociale
B= per copertura perdite
C= per distribuzione ai soci

<u>CAPITALE SOCIALE:</u>

Al 31.12.2010 ammonta a € 14.000.000 è interamente versato ed è diviso in n. 14.000.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 1,00 cadauna suddivise tra i seguenti soci:

SOCIETA'	QUOTA SOTTOSCRITTA	
	%	€
ATM S.P.A.	2,44%	341.600
LFI S.P.A.	30,32%	4.244.800
R.A.M.A. S.P.A.	30,52%	4.272.800
TRA.IN S.P.A.	35,48%	4.967.200
TRA.IN SERVICE S.R.L.	1,24%	173.600
	100,00%	**14.000.000**

ALTRE RISERVE

RISERVA DA CONFERIMENTO
Pari a € 4.733.319 accoglie la differenza tra il valore di stima dei beni conferiti e la quota di questo destinato a capitale sociale.

UTILI(PERDITE) PORTATI A NUOVO: Non sussistono

PERDITA DELL'ESERCIZIO: Risulta pari a **€ 282.806** al netto del carico fiscale.

(ART. 2427 CO.1 N. 8)

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

(ART. 2427 CO.1 N. 9)

Non sussistono impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale

CONTI D'ORDINE

Non sussistono.

CONTO ECONOMICO

10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI (ART.2427 CO.1 N. 10)

Per la loro comparabilità si richiama l'attenzione su quanto esposto in apertura di questa nota integrativa. I ricavi 2010 si riferiscono a solo 5 mesi di attività.

ATTIVITA'					Ricavi 2010
T.P.L.	(Province di Arezzo - Siena - Grosseto - Piombino(LI))				**€ 9.694.430**
Introiti TPL					€ 9.694.430
Noleggi turistici,scolast.e maestranze	(Province di Arezzo - Siena - Grosseto - Piombino(LI))				**€ 2.348.088**
Contratti di servizio	(Province di Arezzo - Siena - Grosseto - Piombino(LI))				**€ 20.938.777**
Arezzo					€ 3.585.972
Siena					€ 9.569.859
Grosseto					€ 5.540.695
Piombino (LI)					€ 2.242.251
ricavi vs. controllate e altre imprese gruppo	(Province di Arezzo - Siena - Grosseto - Piombino(LI))				**€ 1.240.544**
contratti di service e altre prest.servizi					€ 1.240.544
altri ricavi vendite e prestazioni	(Province di Arezzo - Siena - Grosseto - Piombino(LI))				**€ 612.196**
vendita ricambi, parcheggi e lav.officina					€ 612.196
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					**€ 34.834.035**

La voce "Ricavi vs. controllate" ed altre imprese del gruppo accoglie gli importi addebitati alle società sottoelencate sulla base del Contratto di prestazione di servizi avente per oggetto tutti i servizi amministrativi svolti dai dipendenti Tiemme S.p.A. s.p.a. per conto di tutte le società controllate e relativi alla governance, alla contabilità, alle gestione ed amministrazione del personale, ai rapporti con le organizzazioni sindacali, alla gestione finanziaria, al ciclo degli acquisti e dei proventi, agli adempimenti fiscali, alla gestione dei rapporti con gli Enti Concedenti, alla partecipazione a gare pubbliche, all'ottenimento di certificazioni, alla gestione e manutenzione di tutti i beni strumentali necessari per lo svolgimento delle predette attività. Alla società TFT spa vengono inoltre fatturati i servizi sostitutivi del treno effettuati con autobus.

contratti di service ed altre prestazioni di servizi		31/12/2010
Rama Mobilità s.r.l	€	81.250
Siena Mobilità s.c.a.r.l.	€	178.201
Etruria Mobilità s.c.a.r.l.	€	194.530
La Ferroviaria Italiana s.p.a.	€	84.583
Tra.in s.p.a.	€	102.500
Tra.in Service s.r.l. – fino al 4.10.2010 data di fusione in Tra.in s.p.a.	€	8.611
ATM s.p.a.	€	6.667
Rama s.p.a.	€	85.000
Trasporto Ferroviario Toscano s.p.a.	€	218.401
Rete Ferroviaria Toscana s.p.a.	€	249.601
LFI Service s.r.l	€	31.200
	€	1.240.544

La voce **ALTRI RICAVI E PROVENTI** è cosi composta:

QUOTA ANNUALE BADWILL	€	86.866
PLUSVALENZE PATRIMONIALI	€	128
RISARCIMENTO DANNI	€	142.436
PENALITA' CONTRATTUALI	€	64.380
VENDITA MATERIALI E ATTREZZATURE	€	4.236
GESTIONE CAPOLINEA/NOLO ATTREZZI/CANONI	€	94.710
PUBBLICITA'	€	205.559
RIDUZIONE ACCISE GASOLIO	€	87.672
RIMBORSI DI SPESA, PENALITA' E VARIE	€	81.537
totale altri ricavi e proventi da terzi	**€**	**3.678.545**

Per quanto riguarda la ripartizione su base territoriale, questa non è necessaria in quanto tutti i ricavi sono stati tutti realizzati nel territorio nazionale.

Di seguito vengono forniti alcuni dati relativi ai costi della produzione

Costi per acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
Consumi bus	€	5.383.146
Acquisti per manutenzioni bus	€	2.864.193
Acquisti per manutenzione fabbricati	€	51.966
Acquisti per personale dipendente	€	348.317
altri costi acquisto	€	323.798
Totale	**€**	**8.971.421**

costi per servizi		
Manutenzione bus	€	1.742.040
Manutenzione fabbricati	€	121.211
Subconcessioni	€	1.457.652
Costo gestione Scarl	€	511.916
Assicurazioni bus/dipend/varie	€	1.294.933
Servizi agenzia/provvig.titoli viaggio	€	531.504
Spese legali, profess.e notarili	€	160.171
Compensi organi controllo.amministrat.e Co.Co	€	233.942
Costi per personale dipendente	€	126.425
Servizi da terzi	€	70.534
Altri costi per servizi	€	989.932
Totale	**€**	**7.240.261**

Costi per godimento beni di terzi		
affitto d'azienda/fabbricati/vari	€	1.238.145
noleggi bus/vett./macchinari	€	126.883
Canoni leasing e diversi	€	15.589
Totale	**€**	**1.380.617**

AMMORTAMENTI	31.12.2010	
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**€**	**231.764**
ammortamento Costi di impianto e ampliamento	€	37.951
ammortamento diritti brevetto e opere ingegno	€	21.513
ammortamento avviamento	€	172.299
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**€**	**1.473.777**
ammortamento terreni e fabbricati	€	2.258
ammortamento impianti e macchinari	€	1.419.923
ammortamento attrezzature industriali e commerciali	€	10.739
ammortamento altri beni	€	40.857
totale ammortamento al 31.12.2010	**€**	**1.705.540**

Oneri diversi di gestione		
Tasse di proprietà/circ.bus	€	141.225
Tasse varie	€	76.400
Pedaggi autostradali	€	19.926
Varie	€	76.010
Totale	**€**	**313.562**

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI (ART.2427 CO. 1 N. 11)

Non sussistono.

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI (ART.2427 CO.1 N. 12)

Gli oneri finanziari iscritti alla voce C. 17 per un totale di € 13.

I **proventi finanziari** iscritti alla voce **C.16 voce d** ammontano ad € 50.438 e si riferiscono:

1 – Interessi attivi bancari € 50.430

2 –Altri interessi attivi € 8

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (ART.2427 CO.1 N. 13)

La voce "Proventi e Oneri straordinari" accoglie solo € 1 quale differenza per arrotondamento euro.

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE (ART. 2427 co. 1 N. 14)

Al 31/12/2010 sono state rilevate imposte anticipate per € 121.934.
La loro determinazione risulta dal prospetto che segue:

descrizione	anno 2010	
	Rilevazione imposte anticipate	imposte differite
A) Differenze temporanee imponibili	**A**	**C**
1) Tassazione 5% plusvalenza da conferim.		0
Totale differenze temporanee imponibili (A)		**0**
Imposte differite su (A)		**0**
B) Differenze temporanee deducibili		
1) Fondo oneri rinnovo CCNL	€ 243.397	0
2) Fondo incentivo all'esodo dipendenti	€ 200.000	0
Totale differenze temporanee deducibili (B)	**€ 443.397**	**0**
Imposte anticipate su (B)	**€ 121.934**	

ALTRE NOTIZIE

15 - NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI (ART.2427 co. 1 N. 15)

I dati forniti nel prospetto si riferiscono alla media del periodo 01.08.2010 – 31.12.2010

MEDIA DIPENDENTI	**31.12.2010**
DIRIGENTI	3
QUADRI E IMPIEGATI	116,8
CONDUCENTI	865,35
OPERAI	94,8
ALTRI ADDETTI	60,8
TOTALI	**1140,75**

Al 31 dicembre 2010 il totale del personale Tiemme è di n. 1.134 unità di cui 23 unità a tempo determinato.

La società, nel corso del 2010 non si è avvalsa di lavoratori interinali.

16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI e ORGANI DI CONTROLLO (ART.2427 co.1 N. 16 e 16 bis)

La società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da n. 4 membri il cui compenso complessivo, per l'anno 2010, ammonta ad € 49.960.

Il Collegio Sindacale è composto da n. 5 membri di cui 3 effettivi e 2 supplenti il cui compenso complessivo, per l'anno 2010, ammonta ad € 14.967.

Il corrispettivo spettante alla società di Revisione per la revisione legale del bilancio di esercizio e certificazione è pari a € 15.960.

17 - COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE (art. 2427 CO.1 N. 17)

CATEGORIA	NUMERO	VALORE NOMINALE
ORDINARIE	14.000.000	€ 1,00

18 - AZIONI DI GODIMENTO E OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI (ART. 2427 co.1 N. 18)

Tutte le azioni emesse sono ordinarie. Non sussistono prestiti obbligazionari in corso.

19 - STRUMENTI FINANZIARI (ART.2427 CO.1 N. 19)

La società non ha emesso strumenti finanziari diversi dalle azioni.

19 BIS - FINANZIAMENTO DEI SOCI (ART. 2427 CO.1 N. 19-BIS)

Non sussistono.

20 - PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE (ART. 2427 CO.1 N. 20)

Non sussistono.

21 - FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE (ART. 2427 CO.1 N. 21)

Non sussistono.

22 - CONTRATTI DI LEASING FINANZIARIO (ART. 2427 CO. 1 N. 22)

La società è subentrata in un contratto di locazione finanziaria con la società Ing. Lease Italia s.p.a. di Brescia avente per oggetto Monitor Ciemme collocati su autobus.

Contratto n. 00093619/002/P01

A) Costo del bene € 184.500

B) Valore di riscatto € 1.845

Capitale residuo pari al valore attuale dei canoni e del prezzo di opzione finale d'acquisto € 96.678

Quota interessi riferibile ai canoni di competenza dell'esercizio € 2.407

Quota capitale riferibile ai canoni di competenza dell'esercizio € 9.933

Distinta dei canoni di locazione finanziaria di competenza 2010

contratto	data subentro tiemme	scad.	gg	n. rate	importo rata	quota competenza 2010
93619/002	01/08/10	17/12/13	1234	€ 39	€ 3.085	€ 15.425
TOTALE CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA						€ 15.425

22 BIS – OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (ART.2427 CO.1 N. 22-BIS)

Non sussistono operazioni con parti correlate se non effettuate a normali condizioni di mercato e pertanto esonerate dall' indicazione di cui. 2427 co.1 n. 22bis.

22 TER – operazioni fuori bilancio (art. 2427 CO. N. 22-TER)

Non sussistono operazioni fuori bilancio aventi le caratteristiche previste dall'art. 2427 co.1 n. 22ter.

IMPOSTE SUL REDDITO

Si fornisce un prospetto indicante l'onere fiscale teorico sia ai fini dell'IRES che ai fini dell'IRAP, considerando anche l'incidenza delle imposte anticipate e differite.

2010		
I R E S	**IMPOSTA**	
Risultato ante imposte		**€ 452.644**
Onere fiscale teorico 27,5%	124.477	
Costi non detraibili e non recuperabili		€ 598.259
Costi non detratti e rinviati agli esercizi successivi		€ 443.397
Ricavi non tassabili nell'esercizio e successivi		-€ 126.868
Costi non detratti negli esercizi precedenti e recuperati		€ -
imposte differite per ricavi soggetti a tassazione in esercizi futuri		€ -
Imponibile fiscale		**€ 1.367.432**
Imposte CORRENTI (onere effettivo 83,08%)	**376.044**	

2010		
I R A P	**Imposta**	
Valore della produzione da conto economico		**20.734.704**
Deduzioni dal costo del personale		-6.456.274
totale imponibile		**14.278.430**
Onere fiscale teorico 3,90%	556.859	
Ricavi non tassabili		-2.660.722
Ricavi imponibili compresi in voci del C.E. non incluse in quelle che hanno originato il valore della produzione		0
Costi deducibili compresi in voci del conto economico non incluse in quelle che hanno originato il valore della produzione		0
Costi non detraibili e non recuperabili		724.352
Imponibile fiscale		**12.342.060**
Imposte correnti (onere effettivo 3,37%)	**481.340**	

p .Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Massimo Roncucci

TIEMME S.p.A.
Relazione della società di revisione ai sensi 14 del D.Lgs. 27.10.2010, n.39
del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010

Agli Azionisti della
TIEMME S.p.A.
Via Guido Monaco, 37
AREZZO

Firenze, 13 giugno 2011

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del Bilancio d'esercizio della società TIEMME S.p.A.. chiuso al 31.12.2010. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della società TIEMME S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi ed i criteri per la revisione contabile emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Esperti Contabili e raccomandati dalla CONSOB. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. La revisione contabile sul bilancio d'esercizio al 31.12.2010 è stata svolta in conformità alla normativa vigente nel corso di tale esercizio.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della TIEMME S.p.A. al 31.12.2010 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

4.1 La società è stata costituita il 22 luglio 2010; con effetti economici e patrimoniali dal 1 agosto 2010, a seguito del conferimento del ramo d'azienda TPL delle società La Ferroviaria Italiana S.p.A., Tra.in S.p.A., Rama S.p.A., A.T.M. S.p.A. e Tra.in service srl. Tale operazione ha generato l'iscrizione di una posta di avviamento per € 2.055.206 e di un fondo consolidamento rischi futuri per avviamento negativo per € 833.913. Gli effetti economici di tali poste saranno ripartiti in 5 anni.
Le società conferenti hanno inoltre riconosciuto, fuori dalle procedure dell'art. 2343 quater c.c., il debito per ferie maturate e non godute al 31 luglio 2010 per complessivi € 1.878.384 e per imposte differite per € 2.603.184.

4.2. Nel corso dell'esercizio la società ha acquisito una partecipazione pari al 23,0702% del capitale sociale della collegata Rama S.p.A. detenuta dalla società Consortile Trasposti TAAS srl.

4.3 L'incarico di revisione legale ci è stato conferito in data 4.04.2011 successiva alla chiusura dell'esercizio a seguito di risoluzione consensuale del rapporto instaurato con il precedente revisore per cui per l'attività svolta fino alla data sopra riportata, abbiamo utilizzato il lavoro svolto dal revisore cessato.

5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della TIEMME S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 comma 2, lettera e), del D.Lgs. 27.01.2010, n.39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della TIEMME S.p.A.. al 31.12.2010.

BOMPANI AUDIT S.r.l.
Un Amministratore

Bruno Dei

TIEMME S.p.A.

Sede legale in: Via Guido Monaco nc. 37 – 52100 – AREZZO (AR)
Codice Fiscale, Partita Iva e Registro delle Imprese di Arezzo n° 02046440513
R.E.A. di Arezzo n° 157781 – Capitale Sociale € 14.000.000,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Signori Soci della TIEMME S.p.A.

1. Avendo la Società conferito l'incarico della revisione legale dei conti a una Società di Revisione iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, non prevedendo lo statuto che la revisione legale dei conti sia esercitato dal Collegio Sindacale, l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-*bis* e seguenti del Codice Civile, è stata svolta fino al 4 aprile 2011 dalla Società di Revisione Contabile Reconta Ernst & Young incaricata nell'Atto Costitutivo del 22 luglio 2010 e successivamente dalla nuova Società di Revisione Contabile Bompani Audit Srl dall'assemblea dei Soci del 4 aprile 2011.

2. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge. Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili della funzione nonché sull'adeguatezza delle disposizioni impartite alle società controllate al fine dell'adempimento degli obblighi di comunicazione.

3. Nel corso dell'esercizio, abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione e, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale. In particolare, le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio, nel rispetto della legge e dell'atto costitutivo, sono le seguenti:

   a) Verifica della perizia del conferimento ai sensi dell'art. 2343 quater del Codice Civile;
   b) Acquisto di n° 381.572 azioni della società RAMA di Grosseto dalla TAAS Srl pari al 23,0702% del capitale sociale;
   c) Acquisto e immatricolazione di n° 19 autobus.

4. La Società di Revisione legale Bompani Audit Srl ha rilasciato in data 13 giugno 2011 la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs n. 39/2010, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31/12/2010 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.

5. Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

7. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 la Vostra società non ha conferito alla Società di Revisione legale incarichi diversi dall'attività di revisione legale dei conti ai sensi di legge.

8. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

9. Il Collegio Sindacale ha accertato, tramite verifiche dirette l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio della Società e della relazione sulla gestione a corredo dello stesso. Inoltre, il Collegio Sindacale ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali.

   Il Collegio Sindacale conferma che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile

In particolare

10. Lo stato patrimoniale evidenzia una perdita d'esercizio di Euro 282.806 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	76.615.985
Passività	Euro	58.165.472
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	18.733.319
- Utile (perdita) dell'esercizio	**Euro**	**(282.806)**

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	38.512.580
Costi della produzione (costi non finanziari)	**Euro**	38.110.362
Differenza	Euro	**402.218**
Proventi e oneri finanziari	Euro	50.425
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	1
Risultato prima delle imposte	Euro	452.644
Imposte sul reddito	Euro	735.450
Utile (Perdita) dell'esercizio	**Euro**	**(282.806)**

11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione

12. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2010, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per il riporto a nuovo della perdita dell'esercizio al realizzarsi degli utili futuri.

Arezzo, 14 giugno 2011

Il Collegio Sindacale

Il Presidente

Claudio Asta

I Sindaci Effettivi

Giancarlo D'Avanzo

Silvano Materazzi