tiemme TOSCANA mobilità S.p.A.

BILANCIO 2013

BILANCIO 2013

Tiemme s.p.a.

° Consiglio Di Amministrazione

Massimo Roncucci
Presidente

Carlo Torlai
Vice-Presidente

Marco Simiani
Massimiliano Dindalini
Consiglieri

° Direzione Generale
Piero Sassoli

° Società di Revisione
Baker Tilly Revisa S.p.A.

° Collegio Sindacale
Presidente: Materazzi Silvano
Sindaco effettivo: Asta Claudio
Sindaco effettivo: D'Avanzo Giancarlo
Sindaco supplente: Ponzuoli Filiberto
Sindaco supplente: Polverini Fabiola

BILANCIO 2013

Tiemme s.p.a.

Sede legale e operativa **AREZZO**
Via Guido Monaco, 37
52100 - Arezzo

Sede operativa **GROSSETO**
Via Topazio, 12
58100 - Grosseto

Sede operativa **PIOMBINO**
Via L. da Vinci, 13
57025 - Piombino (LI)

Sede operativa **SIENA**
S.S. 73 Levante, 23 - Loc. Due Ponti
53100 - Siena

Capitale sociale 18.000.000 i.v.

Partita Iva 02046440513

R.E.A. AR-157781

Via Guido Monaco, 37
52100 Arezzo
Partita Iva 02046440513

Capitale Sociale € 18.000.000 i.v.

BILANCIO 2013

"Relazione sulla gestione"

Relazione sulla gestione al Bilancio chiuso al 31/12/2013

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra attenzione il Bilancio dell'Esercizio 2013 della Vostra Azienda e con la presente Relazione, redatta quale allegato esplicativo dei prospetti di bilancio, andrà ad analizzare e commentare i principali avvenimenti che hanno caratterizzato nel corso del 2013 la vita di Tiemme e del contesto in cui essa opera.

Il risultato conferma nei numeri il trend positivo inaugurato nel 2012, mostrando un utile operativo che ammonta, dopo le imposte, a **€ 313.757** (€ 254.447 nel 2012). Tale risultato è stato ottenuto dopo aver calcolato imposte di periodo per 530mila euro (86mila nel 2012) e dopo aver effettuato accantonamenti prudenziali per 477 mila euro (342mila nel 2012). A proposito della imposizione fiscale è da evidenziare come la normativa regionale ai fini del calcolo dell'Irap abbia previsto un innalzamento dell'aliquota dal 3,90% del 2012 al 4,82% del 2013 per le aziende operanti nei codici A.Te.Co. di Tiemme con un aggravio quantificabile, a parità di altre componenti, in circa 200mila euro rispetto agli anni precedenti. E' da rilevare come la vigente normativa regionale abbia imposto vincoli dimensionali per l'accesso ai benefici fiscali previsti per le aziende con certificazioni Emas, escludendo quindi anche Tiemme che è l'unica azienda del settore ad aver ottenuto tali riconoscimenti.

Nel commento al bilancio dell'esercizio 2012 era stato evidenziato come con quell'anno si chiudevano le fasi di *start-up* susseguenti alla costituzione aziendale, e pertanto con il 2013 l'Azienda entrava di fatto nella sua fase di "maturità" operativa.

Questa "maturazione", oltre al consolidamento dei risultati gestionali, sottintende anche una crescita dell'assetto organizzativo interno e quindi della gestione delle risorse disponibili: umane, finanziarie, tecniche, relazionali.

Rimandando per una esaustiva analisi economica, finanziaria e patrimoniale ai prospetti più avanti illustrati ed alla Nota Integrativa, parliamo del risultato gestionale: il risultato netto dopo le imposte (come detto, notevolmente più penalizzanti che nel 2012), ma soprattutto i margini operativi (qui sotto evidenziati) testimoniano due fattori. Da un lato si evidenzia un sostanziale immobilismo dei ricavi, dovuto a difficoltà legate alla precarietà del sistema dei contratti di servizio (in perdurante attesa della gara regionale per il rinnovo dei contratti provinciali scaduti); dall'altro le operazioni di efficientamento organizzativo e di economie di scala generate dalla creazione dell'azienda unica stanno contribuendo ad una seppur lieve contrazione dei costi.

Preme rimarcare questo punto per confermare nuovamente la validità delle scelte operate dai Soci nel 2009 e nel 2010 allorquando venne deciso ed attuato il percorso che ha portato poi alla nascita di Tiemme.

(valori in euro /.000)	**2011**	**2012**	**2013**
Totale ricavi	90.036	90.860	91.331
Totale costi	85.893	86.820	86.507
Reddito operativo lordo (EBITDA)	4.142	4.040	4.824
Reddito operativo netto ammortamenti (EBIT)	598	338	705
Risultato netto	-230	254	314

Questo crescente trend acquista ancora maggiore evidenza se si considera che i risultati economici sono ottenuti in situazione di ammortamenti crescenti causati da importanti investimenti, così riepilogabili:

	2010	2011	2012	2013
Invest. immateriali	344	436	452	332
Invest. materiali	4.125	4.313	2.660	3.980
totale investimenti	**4.479**	**4.749**	**3.112**	**4.312**

Il positivo risultato è, ripetiamo, frutto di due forze che agiscono in direzioni contrapposte: una situazione economica congiunturale e di incertezza normativa che penalizza Tiemme per quanto concerne i ricavi, ed una organizzazione interna che sta lentamente raccogliendo i frutti dell'operazione di conferimento tra le 4 aziende avvenuta nell'agosto 2010.

Dall'analisi nuda e cruda dei dati di Conto Economico e dal loro confronto con quelli degli esercizi precedenti, pertanto emerge un quadro lievemente migliorativo rispetto a quanto a suo tempo previsto nel Piano Industriale che accompagnò le decisioni di costituire un'Azienda di area vasta quale Tiemme. Preme inoltre evidenziare come il risultato netto consolidato del periodo intercorrente tra la nascita di Tiemme ed il 31 dicembre 2013 registri un segno positivo, dopo le perdite dei primi 2 esercizi.

Tutto quanto precede, tuttavia, deve essere contestualizzato in un'ottica più ampia, per lo meno regionale visto che con la prossima gara Tiemme è obbligata a confrontarsi su tale bacino: da un confronto con le altre realtà e da un'analisi dei possibili scenari futuri nell'ambito della gara regionale, se come detto i ricavi aziendali sono più bassi della media, i costi di produzione del servizio di Tiemme –seppur buoni in ottica di costi standard di settore- sono comunque elevati in confronto a quelli indicativamente attesi dalla Regione Toscana.

Quest'ultima considerazione deve ulteriormente essere valutata alla luce dell'incremento dei costi unitari che si registreranno in conseguenza del robusto piano di investimenti che l'Azienda dovrà effettuare per migliorare la qualità tecnica dell'offerta per la gara regionale. Per non parlare delle ripercussioni economiche derivanti dallo sforzo finanziario che essa dovrà sostenere.

Nei commenti esplicativi che accompagnavano i bilanci degli esercizi precedenti, tutti caratterizzati da un trend migliorativo rispetto alle previsioni, emergeva infatti preoccupazione per il futuro dell'Azienda sia a causa delle difficoltà congiunturali del sistema-Italia, sia a causa dell'incertezza che accompagnava (ed accompagna tuttora) il sistema regionale del trasporto pubblico locale, sia infine perché tali buoni risultati operativi non sono sufficienti a consentire un adeguato rinnovamento delle strutture tecniche (parco bus, dotazioni, ecc.).

Questi fattori, peraltro comunemente diffusi tra gli operatori del mondo in cui la Vostra Azienda opera, hanno caratterizzato anche l'esercizio 2013 e quasi sicuramente si confermeranno nel 2014.

A livello macro-economico infatti, continua il trend di forti limitazioni della spesa pubblica, con il processo ormai noto con il sillogismo di "*spending review*" che limitando le risorse pubbliche in uno dei servizi di maggiore utilità sociale, cioè quello della mobilità pubblica, finisce per penalizzare fortemente soprattutto le aree geografiche a limitata densità demografica e sprovviste di infrastrutture o di mezzi di trasporto alternativi. Che sono proprio quelle in cui opera Tiemme. Il servizio di trasporto delle persone nell'area geografica in cui opera Tiemme è infatti estremamente influenzato dalle dispersive caratteristiche geo-morfologiche del territorio e dalla limitatissima densità abitativa che esso esprime.
A titolo informativo ed esclusivamente indicativo, gli attuali atti d'obbligo che permettono a Tiemme di effettuare il servizio di TPL nei territori delle provincie di Siena, Arezzo e Grosseto, nonché nell'area sud della provincia di Livorno, prevedono un corrispettivo medio di 1,82 € per chilometro ed una incidenza media dei ricavi da titoli di viaggio per 0,81 € a chilometro. Queste cifre medie unitarie comprensive di servizi urbani ed extraurbani (che rispetto al 2012 hanno registrato solo un lieve incremento "fisiologico" derivante da rivalutazioni tariffarie) sono molto, molto lontane da quelle che caratterizzano aziende che operano all'interno della stessa Toscana, per non parlare di quelle delle altre regioni italiane. Stante questi livelli di ricavo, soprattutto per quanto concerne i proventi da titoli di viaggio, Tiemme ha intensificato le azioni di verifica e di lotta all'evasione, sia potenziando le risorse umane destinate, sia mediante accordi con aziende di vigilanza private.

Ecco quindi che anche a livello nazionale il tema vero non è solo quello dei "costi standard", bensì quello più appropriato dei "corrispettivi standard" che tenga conto dei ricavi attesi nei quadri territoriali di riferimento.
E purtroppo, Qualsiasi azione a supporto di ciò che comunemente viene definito come "trasporto debole" naufraga di fronte alla limitatezza dei fondi disponibili nei bilanci degli enti locali ; d'altra parte l'Azienda ha sempre cercato di limitare le azioni di aumento dei prezzi dei titoli di viaggio per non penalizzare ulteriormente l'utenza già provata dal perdurante contesto di difficoltà economiche.

Il quadro reddituale in cui l'Azienda opera è pertanto caratterizzato da questa sorta di "limitazione" in termini di ricavi unitari rispetto ad altri operatori di settore.

Dai dati quantitativi e dagli indici che verranno esposti in seguito nella presente Relazione, emerge infatti un contesto in cui sono diminuiti, a causa dei tagli imposti dalle singole provincie, i chilometri percorsi, a cui l'Azienda, come detto, ha potuto solo parzialmente contrapporre un incremento tariffario.

L'incertezza del settore: durante tutto il 2013 sono proseguiti i lavori e gli studi propedeutici alla presentazione di una offerta economica e tecnica alla più volte menzionata gara unica novennale che la Regione Toscana ha in programma di effettuare. Tuttavia, già per il secondo anno consecutivo, la Regione non ha emanato il disciplinare della gara, preannunciato dal bando promulgato nel corso del 2012. La complessità di una gara di bacino unico, l'estensione temporale novennale della gara, l'analisi e la classificazione di tutte le peculiarità del servizio in un'area regionale geograficamente e logisticamente molto disomogenea, han fatto si che il processo di assegnazione del servizio ad un gestore unico si riveli più complesso del previsto.

D'altra parte sono ormai cessati da tempo gli effetti dei bandi emanati dalle singole provincie e le aziende si trovano pertanto ad operare quotidianamente con un servizio di pubblica utilità in assenza di un preciso quadro normativo di riferimento che non consente loro una corretta programmazione pluriennale di azioni di investimento, di strategie di servizio, di politiche del personale.
Nel corso del 2013 l'Azienda è stata chiamata dalla Regione a fornire un elenco dettagliato dei beni mobili, dei beni immobili, del parco mezzi e delle risorse umane per poter definire un quadro regionale completo ed esaustivo delle risorse da mettere a disposizione del soggetto che risulterà aggiudicatario della gara.
Il lavoro svolto da Tiemme, cosi come dalle altre aziende toscane, riveste una delicatezza ed una importanza enorme in chiave di tutela dei livelli occupazionali dei lavoratori dell'Azienda e di salvaguardia degli investimenti realizzati da Tiemme stessa e dalle Aziende-Madri.

Non sfugge a nessuno, tuttavia, il pericolo rappresentato dal fatto che una gara del genere rischi di depauperare un valore intangibile e non valorizzabile fatto di esperienza e di *know-how* in qualche caso ormai secolari; così come a causa delle necessarie contrazioni dei costi, esiste l'eventualità di non riuscire a garantire adeguati standard qualitativi dei servizi e dei mezzi, soprattutto nelle aree extraurbane periferiche.

La gara racchiude in sé anche ulteriori elementi di incertezza e di pericolo per la continuità del servizio nei prossimi anni. Il primo di questi elementi è la differenziazione che la Regione si appresta a compiere tra aree a servizio "forte" ed aree a servizio "debole". Le Provincie stanno effettuando delle ricognizioni sia sui servizi urbani che su quelli extraurbani per fornire alla regione elementi utili per tale caratterizzazione, e tale differenziazione fa purtroppo presupporre una penalizzazione del servizio con bassi livelli di utenza. Come detto sopra, il tipo di servizio effettuato da Tiemme si caratterizza, salvo limitati casi, per la limitatezza dell'utenza e si configura pertanto come servizio "debole". Inoltre, e questo è il secondo elemento di incertezza, non è dato conoscere le risorse finanziarie che la Regione metterà a disposizione quale corrispettivo chilometrico per le annualità di validità del bando successive alle prime due, in cui permarranno presumibilmente gli attuali livelli di contribuzione finanziaria chilometrica.

La capacità di investimento: l'azienda ha pesantemente investito in bus nuovi ed usati, acquistando e mettendo in servizio nel 2013 un totale di 36 autobus (9 nuovi e 27 usati) per un valore complessivo di 2 milioni di euro. E' da evidenziare come tali investimenti abbiano beneficiato solo in un caso di contributi pubblici e che lo sforzo aziendale è ammontato a oltre 1,8 milioni di euro. Tra gli autobus nuovi merita evidenziare l'acquisto avvenuto nel mese di maggio 2013 del primo autobus urbano da 12 metri puro elettrico circolante in tutta Europa. Questo, unito a due mini-bus elettrici la cui consegna avverrà nei primi mesi del 2014, è segno tangibile anche di sensibilità alle esigenze ambientali delle aree urbane in cui Tiemme opera.

Nonostante ciò, nel corso del 2013 l'anzianità media del parco bus è passata da 11,61 anni del 2012 a 11,85: più di 2 milioni di euro di investimento in bus in un anno non sono stati pertanto sufficienti a far diminuire l'anzianità media del parco, ma solo a rallentarne l'obsolescenza !
Non solo: Tiemme, che è l'azienda toscana che ha effettuato negli ultimi 3 anni e mezzo il maggior volume di investimenti in sostituzione del proprio parco mezzi (10,6 milioni di euro di cui 7,8 in auto finanziamento), aveva al momento della sua nascita un parco bus con un'anzianità media di 11,50 anni. A maggior ragione si può pertanto concludere che questo enorme sforzo finanziario non è neanche riuscito a mantenere costanti i livelli di anzianità.

Tutto ciò apre inevitabilmente ad una riflessione più profonda e più complessa.
Nel 2013 Tiemme ha iniziato ad utilizzare, seppur in maniera limitata e marginale, forme di finanziamento bancario per sostenere l'acquisto di bus. Sino ad ora infatti le linee di credito a disposizione dell'azienda erano rimaste inutilizzate per evitare l'appesantimento derivante da oneri finanziari.

Ovviamente una elevata obsolescenza racchiude in sé elementi negativi quali crescenti costi di manutenzione, un progressivo peggioramento della qualità del servizio offerto all'utenza, aggravi dell'impatto sull'ambiente: il rinnovo del parco è importante infatti, oltre che per la qualità del servizio offerto e per le ricadute ambientali (basti pensare che un autobus a gasolio Euro 1 inquina a livello di emissioni di PM10 circa l'80% in più rispetto ad uno Euro 6 ed invece il 78% dell'attuale parco circolante è ancora a livello di Euro 0, Euro 1, Euro 2 ed Euro 3, con tutte le problematiche immaginabili a livello emissivo), anche per i risvolti economici, ovvero l'abbattimento dei costi manutentivi, a maggior ragione se legati a contratti di *service* esterno.
Intensificare le azioni sull'ammodernamento dei bus procedendo nel rinnovamento dei mezzi aziendali è quindi una priorità per il prossimo futuro: per migliorare le caratteristiche tecnologiche dell'offerta per la gara unica regionale e per ridurre i qui sopra menzionati effetti negativi di un parco bus obsoleto.
Già dai primi mesi del 2014, Tiemme ha proceduto con l'acquisto di ulteriori 8 autobus nuovi per un investimento complessivo di 1,9 milioni che saranno parzialmente agevolati dalla Regione a valere su un bando del 2012.
Inoltre, come auspicato da tutto il comparto, la Regione Toscana ha recepito la necessità di tornare come fatto in un passato ormai remoto ad incentivare fortemente gli investimenti delle aziende nel rinnovo degli autobus. Con il "bando per interventi di rinnovo del materiale rotabile su gomma destinato ai servizi programmati di trasporto pubblico locale" redatto ai sensi della dgr n. 617 del 22/7/2013 e dgr n 807 del 30/9/2013 la Regione ha disciplinato le procedure per la presentazione delle proposte e l'erogazione di contributi per l'acquisto di autobus destinati al trasporto pubblico locale nella regione Toscana.
Tiemme ha chiesto ed ottenuto fondi a valere su questo bando per l'acquisto di 81 autobus nuovi, prevalentemente urbani, che avverrà nel 2014 e nei primi mesi del 2015.
Tutte queste azioni comporteranno un abbattimento dell'anzianità complessiva del parco stimato in oltre 1,5 anni medi.
Occorre però purtroppo evidenziare a tal proposito come le forme di finanziamento pubblico privilegino la sostituzione dei bus urbani creando una forbice sempre più ampia tra l'anzianità media dei bus urbani e quello dei bus extraurbani, che diventeranno pertanto sempre più obsoleti ed inquinanti.
Giova poi ricordare come la Regione Toscana inserirà, nel bando di gara novennale, dei capitoli di corresponsione di risorse finanziarie legate al rinnovo ed all'ammodernamento del parco–mezzi. Tali forme, che saranno poi quantificate e definite nei documenti attuativi, porteranno sia risorse finanziarie alle Aziende regionali che benefici sociali a tutto il territorio.

Non vi sono d'altra parte segnali incoraggianti verso una soluzione delle difficoltà strutturali del sistema industriale che non riesce ad assicurare il necessario fabbisogno di investimenti, in mancanza dei quali il livello di qualità del servizio sarà sempre più basso portando inevitabilmente ad una riduzione della già scarsa propensione all'utilizzo del mezzo pubblico: negli ultimi anni questa crisi a livello nazionale ha fatto registrare ulteriori segnali negativi come la delocalizzazione verso l'estero dallo stabilimento di Valle Ufita (AV) per Irisbus e la ricerca di partnes stranieri da parte di BredaMenarini Bus.

Si continua pertanto ad evidenziare la profonda crisi che ormai da troppo tempo caratterizza il sistema autobus adibito al trasporto pubblico locale, crisi dovuta per un verso all'assottigliarsi, fino ad annullarsi, del flusso di finanziamenti pubblici destinati al rinnovo delle flotte e per l'altro ad un sistema industriale che, per diverse ragioni, non è stato mai messo in condizione di poter autofinanziare gli investimenti.

Sicuramente la tanto discussa gara regionale servirà a restituire certezze e stabilità al settore del TPL: perché offrirà certezze normative per un lasso di tempo lungo, perché obbligherà in qualche modo alla razionalizzazione dei costi e delle fonti di finanziamento e perché infine consentirà al soggetto aggiudicatario di formulare e rispettare un programma di investimenti coerente con il proprio progetto industriale.
A fronte di questo sforzo da parte della Regione Toscana, tuttavia, non corrisponde altrettanta forza patrimoniale-finanziaria di molte aziende che, addirittura, non possono sostenere la parte di investimento ricadente finanziariamente su loro stesse, né hanno margini operativi per poter affrontare maggiori costi di ammortamento e di oneri finanziari (seppure compensati parzialmente da minori interventi manutentivi). La difficoltà di gran parte delle aziende del settore del trasporto pubblico è talmente pronunciata da precludere anche l'accesso al credito. Anche se preme evidenziare come ciò non riguardi specificatamente Tiemme che ha già ottenuto assenzi dal sistema bancario per il finanziamento di questo ingente piano di investimenti.

E ciò potrebbe purtroppo non solo vanificare lo sforzo che, nel caso toscano, la Regione sta profondendo, ma addirittura finire per ampliare il gap tecnologico verso le altre aree comunitarie, in cui l'anzianità del parco bus si attesta sui 7 anni.

Infine un cenno sulle risorse interne all'azienda: nel corso del 2013 si sono, se possibile, intensificati gli sforzi nei processi organizzativi e di accentramento delle varie funzioni che come detto ha contribuito in parte al contenimento dei costi operativi.

Le tipicità operative / organizzative che caratterizzavano le 4 sedi logistiche, derivanti dalle diversità delle aziende conferenti, si stanno progressivamente armonizzando, sia come procedure interne che come strumenti di lavoro.
Permangono, invero, differenze nelle scelte tipicamente definite come "*make or buy*", ovvero tra il fare all'interno ed esternalizzare (principalmente localizzate nelle politiche manutentive e nelle attività commerciali), ma l'Azienda sta lentamente superando le vecchie differenze di impostazione, anche e soprattutto grazie ad un'importante opera di innovazione informatica. Al proposito, la strategia che l'Azienda intende perseguire in modo sempre più deciso è quella di una proficua combinazione tra lavorazioni interne ed esternalizzazione di alcuni servizi in modo da centrare i migliori livelli di qualità delle lavorazioni con l'ottimizzazione di tutte le risorse disponibili. L'obiettivo da centrare è quello di un ottimale livello di "*make and buy*".

Se dal punto di vista organizzativo/procedurale, Tiemme sta marciando decisa verso gli auspicati obiettivi di ottimizzazione delle risorse e di razionalizzazione dei processi, deve essere ancora evidenziata una grande difficoltà allorquando tali azioni vanno ad intaccare o ad intersecarsi con gli accordi contrattuali.
In quel caso, per uniformare definitivamente le diversità tra le varie sedi, l'Azienda deve agire con enorme lentezza nella necessità ogni volta di ricercare e di trovare un'ottica di condivisione con le parti sociali che purtroppo rappresentano ad oggi un elemento di formidabile resistenza al cambiamento.
Sarebbe necessario a tal proposito, pur nel rispetto e nella indispensabile tutela dei diritti di ciascuna parte, maggiore disponibilità e sensibilità dei sindacati, pena appunto il mancato raggiungimento dei livelli di ottimizzazione e di efficientamento indispensabili per consentire all'Azienda di ottenere quei livelli di costo che rappresentano la chiave per l'aggiudicazione del servizio per i prossimi anni e conseguentemente significativi per la continuità della sua stessa esistenza.

L'evoluzione prevista per il prossimo futuro non consente assolutamente di rallentare il processo intrapreso per il miglioramento delle *performances* aziendali: si rinnovano pertanto gli auspici di poter proficuamente esaminare già dal 2014 gli accordi con le Organizzazioni Sindacali, per poter risolvere i nodi e poter serenamente rivedere le strategie interne per i servizi a supporto del movimento –rinnovo e manutenzioni del parco bus in primis-; dovranno infine essere attentamente analizzate e monitorate le attività marginali, quali il noleggio turistico, il servizio su contratto, il servizio sostitutivo del treno, ecc.
E' bene che i Soci abbiano chiarezza e comprensione che questo è l'unico percorso possibile perché la Vostra Società possa continuare ad operare.

Tutte queste considerazioni sono a conferma del fatto che i buoni risultati economici e l'avveduta gestione delle risorse finanziarie non sono purtroppo sufficienti ad infondere fiducia incondizionata sul futuro dell'Azienda, ma anzi devono suggerire spunti di riflessione che la Proprietà ed il Management devono effettuare e devono anche proporre nei tavoli congiunti delle opportune sedi degli organi pubblici decisionali.

Ritornando all'analisi del bilancio, oltre ai dati sulla redditività del processo gestionale altrettanto significativi sono gli aspetti connessi con la situazione finanziaria aziendale, sia per quanto concerne i flussi generati ed assorbiti dall'attività ordinaria, sia dalle risorse finanziarie assorbite dagli investimenti.

Come più avanti evidenziato nel prospetto di rendicontazione finanziaria, nel corso del 2013 è stata versata l'ultima tranche da parte dei Soci Azionisti dell'aumento di capitale sottoscritto nel giugno 2011. L'apporto finanziario dei Soci è servito, come evidenziato più avanti nel prospetto di rendiconto finanziario a far parzialmente fronte al piano di investimenti finalizzati al rinnovamento del parco mezzi senza ricorso al credito bancario.

In conclusione, pur con tutte le difficoltà operative del settore nel quale Tiemme si trova ad operare, i risultati del Bilancio 2013 testimoniano, in ottica gestionale e finanziaria, buoni risultati delle direttive strategiche del Consiglio di Amministrazione e dell'impegno che tutto il *Management* aziendale ha profuso nell'applicazione di tali direttive.

A) DATI GESTIONALI E STATISTICI 2013

A1) I viaggiatori trasportati:

n° PASSEGGERI ANNO 2013			
	extraurbano	urbano	tot
etruria mobilità	4.094.461	3.861.220	7.955.680
siena mobilità	5.306.727	15.983.364	21.290.091
tiemme grosseto	2.919.707	1.856.962	4.776.668
tiemme piombino	981.920	1.082.272	2.064.192
totale	**13.302.814**	**22.783.817**	**36.086.631**

A2) Le percorrenze in chilometri per tipologia di servizio (.000):

	KM TPL	KM NOL.	KM SERV SOST	KM S.CONV.	KM LINEE AUT.TE	KM TOT
2013	26.610	1.396	147	2.710	288	**31.151**
2012	27.120	1.325	242	2.642	273	**31.602**
2011	28.796	1.525	240	2.782	295	**33.638**

A livello di bacino, le percorrenze qui sopra riportate per il TPL sono ripartite come segue:

	2013	2012
Piombino / Livorno	2.087	2.102
Grosseto	8.623	8.797
Siena	11.437	11.631
Arezzo	4.463	4.590
Totale	**26.610**	**27.120**

A3) I litri (chilogrammi) di carburante utilizzato:

	lt gasolio	kg metano
2013	10.340.880	1.003.921
2012	10.333.564	1.009.771
2011	10.801.716	1.042.782

A4) I chilometri percorsi per tipo di carburante:

		2013	2012	2011
Km percorsi dagli autobus aziendali	***km***	***31.380.941***	***31.602.115***	***33.637.722***
km percorsi da autobus a gasolio	***km***	***28.418.011***	***28.675.619***	***30.630.987***
km percorsi da bus a gasolio (per TPL)	km	26.289.313	26.653.817	30.630.987
km percorsi da bus a gasolio (per scolastico)	km	707.888	639.700	Non rilevato
km percorsi da bus a gasolio (per noleggio)	km	1.420.811	1.382.102	Non rilevato
km percorsi da autobus a metano	***km***	***2.928.426***	***2.926.496***	***3.006.735***
km percorsi da bus a metano (per TPL)	km	2.835.641	2.926.496	3.006.735
km percorsi da veicoli elettrici	***km***	***34.504***	***Non presenti***	***Non presenti***
km percorsi da veicoli elettrici (per TPL)	km	22.504	Non presenti	Non presenti

A5) Il parco bus al 31.12.2013:

Nel corso del 2013 si sono registrate:

- n. 36 immatricolazioni di bus (n. 19 extraurbani, n. 1 urbano, n. 3 NCC, n. 13 scuolabus). Queste sono scaturite da n. 9 acquisti di veicoli nuovi e da n. 27 mezzi usati;
- n. 6 re-immatricolazioni da NCC a TPL;
- n. 34 autobus radiazioni (n. 22 extraurbani di cui uno venduto, n. 7 urbani, n. 2 scuolabus, n. 3 veicoli NCC);
- le restituzioni agli enti proprietari di n. 2 veicoli extraurbani e n. 1 scuolabus.

Di seguito alcune sintetiche sull'anzianità media del parco bus al 31 dicembre con analisi della situazione per tipo di emissione e per tipo di trazione:

ANIZIANITA' MEDIA	EXTRAURBANO	URBANO	NOLEGGIO	SCOLASTICO	SPECIALI	TOTALE
2013	3	1	0	5	0	9
2012	5	0	1	2	0	8
2010/2011	14	19	2	0	2	37
2006/2009	60	32	2	8	1	103
2001/2005	151	86	13	10	0	260
1996/2000	155	64	16	13	0	248
1991/1995	25	17	0	4	0	46
1984/1990	37	0	0	1	0	38
ANNI	**12,61**	**10,74**	**11,12**	**10,67**	**3,33**	**11,85**

PER EMISSIONE	EXTRAURBANO	URBANO	NOLEGGIO	SCOLASTICO	SPECIALI	TOTALE
EURO 0 (incl. Fap)	52	8	0	3	0	63
EURO 1 (incl. Fap)	31	18	0	4	0	53
EURO 2 (incl. Fap)	187	77	20	12	0	296
EURO 3 (incl. Fap)	135	46	9	11	0	201
EURO 4	10	4	2	6	0	22
EURO 5	12	7	3	0	0	22
EURO 5 EEV	23	58	0	7	0	88
ALTRO	0	1	0	0	3	4
TOTALE	**450**	**219**	**34**	**43**	**3**	**749**

PER TRAZIONE	EXTRAURBANO	URBANO	NOLEGGIO	SCOLASTICO	SPECIALI	TOTALE
METANO	2	65	0	3	0	70
GASOLIO	443	150	34	40	1	668
DUAL FUEL (GASOLIO/METANO)	5	0	0	0	0	5
IBRIDO	0	3	0	0	0	3
ELETTRICO	0	1	0	0	2	3
TOTALE	**450**	**219**	**34**	**43**	**3**	**749**

A6) Indice sintetico di qualità del servizio percepito dai viaggiatori dei vari bacini territoriali in cui opera Tiemme S.p.A.(0=assenza di qualità; 100=qualità perfetta):

	media 2013
Sicurezza	66
Regolarità del servizio	50
Pulizia e condizioni igieniche dei mezzi e delle stazioni	49
Comfort del viaggio a bordo e sul percorso	55
Servizi per disabili	47
Informazione alla clientela	66
Aspetti relazionali e di comunicazione	67
Livello di servizio commerciale e del front office	70
TOTALE	56

A7) Titolo di viaggio posseduto dai viaggiatori trasportati nel 2013:

	siena mobilità	tm grosseto	tm piombino	etruria mobilità	totale
biglietto	3.328.957	1.360.193	301.488	1.373.859	6.364.497
pegaso+integrato	1.023.168	119.044	322.227	241.090	1.705.529
abb	16.937.966	3.297.431	1.440.477	6.340.731	28.016.605
Totale	**21.290.091**	**4.776.668**	**2.064.192**	**7.955.680**	**36.086.631**

A8) Informazioni sul personale
Informazioni sul personale
La media dei dipendenti in forza nell'intero anno 2013 è stata di 1.068,25 unità lavorative (n° 412,40 nella sede operativa di Siena, n° 312,57 nella sede operativa di Grosseto; n° 235,13 nella sede operativa di Arezzo e n° 108,14 nella sede operativa di Piombino.
I dati più significativi relativi al personale sono riportati nella tabella seguente.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

MEDIA DIPENDENTI	Media 2012	Media 2013	TEMPO INDET.TO (medio)	TEMPO INDET.TO al 31/12	A TERMINE (MEDIA)	A TERMINE AL 31/12	DISABILI
DIRIGENTI	5,00	5,00	0	0	5	5	0
QUADRI E IMPIEGATI	113,87	111,05	110,89	110	0	0	6
CONDUCENTI	819,31	808,75	774,01	777	34,74	34	0
OPERAI	91,83	88,83	89	89	0	0	3
ALTRI ADDETTI	54,58	54,61	54,61	56	0	0	8
TOTALI	**1084,59**	**1068,24**	**1028,51**	**1032,00**	**39,74**	**39,00**	**17,00**

	2012	2013
n° dipendenti, compreso interinali	1077	1071
di cui donne	**110**	**109**
Dirigenti	5	5
di cui donne	**1**	**1**
Quadri	13	13
di cui donne	**5**	**5**
impiegati (compreso quadri)	113	110
di cui donne	**55**	**54**
Conducenti	816	811
di cui donne	**49**	50
Operai	89	89
di cui donne	0	0
altri (controllori, add,biglietterie, responsabili di deposito, portieri, add.alle verifiche)	54	56
di cui donne	5	4
contratti a tempo indeterminato (compreso dirigenti) nota 1	1040	**1037**
di cui donne	**107**	**104**
% uomini	89,71	89,93
% donne	10,29	10,03
contratti a tempo indeterminato (n. full time per l'anno 2012) nota 2	977	972
di cui contratti a tempo indeterminato part time	63	65
contratti formazione lavoro	0	0
Apprendisti	5	0
lavoratori interinali	0	0
di cui donne	**0**	**0**
contratti a tempo determinato generici	37	34
contratti co.co.co	1	1
contratti a progetto	0	0
età media uomini	45,25	46,12
età media donne	**43,41**	**44,15**
contratti relativi a categorie protette	19	17
Laureati	Nd	Nd
Diplomati	Nd	Nd
scuola media inferiore	Nd	Nd
giorni assenza per malattia	12.061	11.091
giorni assenza per infortunio	2056	1673
giorni assenza per legge 104	2176	2096
giorni assenza per permessi sindacali	1608	1485

Uscite	2012	2013
dimissioni volontarie	9	2
di cui donne	**0**	**1**
Licenziamenti	0	0
di cui donne	**0**	**0**
cessazione con diritto alla pensione	46	8
di cui donne	**1**	**1**
Decessi	0	3
di cui donne	**0**	**0**
passaggi da part time a full time	nd	nd
di cui donne	**nd**	**nd**
passaggi ad altra azienda del gruppo	0	0
di cui donne		**0**
cessazione contratti a termine	46	59

A9) Indici di produttività del personale
Sono stati individuati, quale parametri indicatori di performance produttive, i seguenti rapporti:

	2013	2012
Giorni assenza / numero dipendenti	20,4 gg.	23,5 gg.
Giorni di assenza autisti / numero autisti	22 gg.	25 gg.

B) DATI PATRIMONIALI, ECONOMICI E FINANZIARI 2013

B1) 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	2012	2013
1) Attivo circolante	**26.876.975**	**24.232.197**
1.1) Liquidità immediate	5.256.366	4.991.120
1.2) Liquidità differite	19.790.342	17.387.888
1.3) disponibilità economiche	1.830.267	1.853.189
2) Attivo immobilizzato	**44.138.688**	**44.444.760**
2.1) Immobilizzazioni immateriali	2.126.744	1.669.268
2.2) Immobilizzazioni materiali	38.644.946	38.480.279
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	3.366.998	4.295.213
CAPITALE INVESTITO	**71.015.663**	**68.676.957**
1) Passività correnti	**23.824.003**	**22.719.967**
2) Passività consolidate	**24.716.985**	**23.168.559**
3) Patrimonio netto	**22.474.676**	**22.788.431**
CAPITALE ACQUISITO	**71.015.663**	**68.676.957**

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO a valore aggiunto	2012	2013
VALORE DELLA PRODUZIONE	**90.939.817**	**91.546.507**
costi operativi esterni	-41.549.510	-41.731.931
valore aggiunto	**49.390.307**	**49.814.576**
costo del lavoro	-45.344.725	-44.921.633
EBITDA/MOL	**4.045.582**	**4.892.943**
% MOL / RICAVI	**4,45**	**5,34**
ammortamenti e svalutazioni	-4.760.975	-5.133.873
contributi conto impianti	1.053.739	946.144
reddito operativo(Ebit)	**338.346**	**705.214**
saldo attività finanziaria	105.794	86.646
saldo rivalutazioni/svalutaz. Soc. partecipate	0	0
reddito corrente	**444.140**	**791.860**
saldo attività straordinaria	-103.555	52.370
reddito ante imposte	**340.585**	**844.230**
imposte	-86.138	-530.473
Reddito Netto (RN)	**254.447**	**313.757**

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 2012	anno 2013
1,13	1,38

ROI esprime la redditività del capitale investito

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

anno 2012	anno 2013
0,48	1,03

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 2012	anno 2013
0,51	0,51

Altri Indici patrimoniali e finanziari

	anno 2012	anno 2013
patrimonio netto/debiti totali	0,46	0,50
oneri finanziari/fatturato	0	0
posizione finanziaria netta	€ 5.256.366	€ 4.991.120
indice di liquidità	0,83	0,77

Gli indici patrimoniali testimoniano il buon equilibrio che la Società ha raggiunto anche grazie al processo di ricapitalizzazione conclusosi con il gennaio 2013. La stabilità negli indici di liquidità è ulteriore segnale di un equilibrio aziendale che non nasce solo a livello patrimoniale ma anche dalla gestione corrente.
Si ribadisce al proposito lo sforzo sostenuto per gli investimenti, in assenza di forme agevolative di co-finanziamento. Per il futuro c'è tuttavia da evidenziare come in valori assoluti il cash flow generato sia del tutto insufficiente alle esigenze finanziarie derivanti da un piano di investimenti teso ad un forte rinnovamento del parco automezzi.

Situazione Finanziaria:

RENDICONTO FINANZIARIO tiemme S.p.A. ANNO 2013

(dati in €)

Disponibilità liquida iniziale	5.256.366
Risultato d'Esercizio	313.757
Ammortamento immob. Materiali	4.243.118
Ammortamento immob. Immateriali	770.755
Svalutazione (rivalutazione) partecipazioni	0
Svalutazione (rivalutazione) crediti	0
Variazione TFR	-642.711
Variazione altri fondi	-255.975
Fondi generati dalla gestione	**4.428.944**
(Incremento)/Decremento crediti	917.130
(Incremento)/Decremento altre attività circolanti	-22.922
(Decremento)/Incremento debiti di fornitura	94.306
(Decremento)/Incremento altri debiti	-1.279.184
Variazione ratei e risconti	-693.715
Variazione capitale circolante	**-984.385**
FLUSSI MONETARI GESTIONE CORRENTE	**3.444.559**
Variazione delle immobilizzazioni materiali	-4.078.451
Variazione delle immobilizzazioni immateriali	-313.279
Variazione delle immobilizzazioni finanziarie	-318.073
Flusso monetario attività di investimento	**-4.709.803**
RISULTATO MONETARIO ANTE FINANZIAMENTI	**-1.265.244**
Variazione patrimonio netto	-2
Variazione crediti finanziari	1.000.000
Variazione debiti finanziari	0
SURPLUS/DEFICIT FINANZIARIO DELLA GESTIONE	**-265.246**
DISPONIBILITA' LIQUIDA FINALE	**4.991.120**

C) INFORMAZIONI GENERALI

C1) Sistema integrato di gestione delle certificazioni.

L'Azienda ha certificazioni, qualità, ambiente, sicurezza e responsabilità sociale ISO 9001; ISO 14001; OHSAS 18001;SA 8000; EMAS. Tutte le certificazioni, tranne l'ultima, erano conseguite all'indomani della sua costituzione. La registrazione EMAS, completata nel 2012, è oltremodo significativo, sia perché EMAS rappresenta una evoluzione delle certificazioni ambientali (in quanto l'ente certificatore è direttamente l'agenzia del Ministero dell'Ambiente, Ispra), sia perché tale riconoscimento sta portando oltre che benefici ambientali, anche vantaggi in termini di immagine aziendale.
Si ricorda che Tiemme è la prima azienda del settore ad aver acquisito la certificazione EMAS.

C2) Informazioni sull'ambiente

Per quanto riguarda lo smaltimento dei rifiuti la Vostra Società ha proseguito con l'attenzione allo smaltimento degli altri rifiuti "particolari" prodotti direttamente dalla Società:

	2012	2013
	Ton.	Ton.
Quantità totale di rifiuti prodotti	633,5	1.110,3
Rifiuti pericolosi (inclusi mezzi alienati)	380,1	777,8
Rifiuti pericolosi (esclusi mezzi alienati)	79,4	86,9
Mezzi alienati	300,7	691,0
Rifiuti non pericolosi	253,4	332,5
di cui: fanghi	143,5	117,8

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

C3) Attività di ricerca e sviluppo.

La Società ha proseguito ad operare nel settore delle tecnologie portando avanti tutta una serie di iniziative già attivate nello scorso esercizio in una visione sistemica ed integrata soprattutto nel segmento dell'informazione e del rapporto con la clientela, tra cui sono proseguiti lo sviluppo del progetto AVM e monetica (che ha previsto l'attivazione di una *smart-card* integrata per l'utilizzo di servizi TPL, sosta e *bike-sharing)*. Il progetto AVM è arrivato ad una sua fase cruciale: completate le installazioni delle paline informative, è iniziata la fase operativa sulle prime due linee urbane della città di Siena.
E' poi iniziata la fase di test presso la Sede Operativa di Piombino del progetto di apposizione di targhette contenenti "QR-CODE" su ogni palina cartacea, in attesa di estenderlo anche nelle altre Sedi.
Infine, merita un cenno il processo di completa re-informatizzazione sia delle principali funzioni aziendali che dei collegamenti ed interfacciamenti tra di esse.

C4) Azioni Proprie

La Società non possiede azioni proprie.

C5) 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 € 357.434 per tenere conto degli oneri da sostenere per l'ulteriore tranche del CCNL dei ferrotranvieri scaduto da tempo e per il quale in data 26.04.2013 è stato sottoscritto un accordo tra Asstra, Anav e le OO.SS.LL. di categoria. Si ricorda che in base a tale accordo è stata decisa l'erogazione "una tantum" di una cifra pari a euro 700,00 per ogni dipendente a copertura del periodo 2009 / 2011. Gli accantonamenti effettuati dall'Azienda nei vari esercizi coprono adeguatamente l'importo ancora da erogare ai dipendenti in attesa del rinnovo contrattuale.

C6) Rapporti con imprese controllate e collegate:

La società detiene le seguenti partecipazioni societarie:

Partecipazioni al 31.12.2013	tipologia	quota posseduta
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	60,4%
Strada di Busseto, 18 - SIENA		
TI-FORMA S.C.R.L.	altra impresa	2,4%
Via Giovanni Paisiello, 8 - FIRENZE		
MOBIT SCARL	altra impresa	26,5%
Viale dei Cadorna, 105 - FIRENZE		
LA FERROVIARIA S.P.A.	altra impresa	0,44%
Via G.Monaco, 37,-AREZZO		

Come evidenziato in tabella, alcune delle 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 in cui hanno sede).

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

Tiemme continua nell'attento monitoraggio dei dati gestionali e degli elementi patrimoniali-finanziari di Rama che, anche a causa di un importate piano di investimenti effettuati nel recente passato, persiste nelle momentanee difficoltà finanziarie. Il Consiglio di Amministrazione di Rama ha fornito nel 2013 un piano articolato di dismissioni di immobili non strategici ed eventuali alienazioni di quote di partecipazioni societarie in portafoglio; inoltre l'Assemblea dei Soci del 13 dicembre 2013 ha deliberato la costituzione di un gruppo di lavoro che analizzasse dettagliatamente la situazione di Rama e tracciasse le linee guida per la risoluzione delle attuali problematiche. La solidità patrimoniale dell'azienda, nonché i risultati attesi dalle azioni che scaturiranno dalle linee tracciate dal gruppo di lavoro fanno auspicare un percorso di rientro dalla attuali difficoltà finanziarie.

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

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.

C7) Eventi più significativi verificatisi nel 2013:

In data 30 giugno 2013 è stata completato il processo di fusione di Rama Mobilità in Tiemme deliberato dal Cda in data 16 gennaio 2013.
Anche durante il 2013 sono proseguite le operazioni per organizzare dal punto di vista societario ed economico, la partecipazione alla gara regionale.
Con le altre aziende consorziate nella MOBIT s.c.a.r.l., costituita come si ricorderà il 26 ottobre 2012 tra Tiemme, CTT Nord, Cap Prato e Ataf-Busitalia, oltre che altri operatori minori, sono proseguiti i lavori per stabilire una organizzazione unica e per addivenire ad una offerta economica in previsione della gara. Nel dicembre 2013 Tiemme ha fornito alla Regione Toscana l'elenco dettagliato dei beni mobili, delle attrezzature e del parco dei bus di Tpl; nello stesso periodo le aziende conferenti hanno fornito le schede descrittive e le valutazioni degli immobili di proprietà che sono a disposizione del servizio di Tpl.
Durante tutto l'anno sono poi proseguite attività trasversali tra le varie funzioni aziendali di Tiemme e delle altre aziende consorziate in MOBIT Scarl al fine di giungere alla determinazione di una offerta economica e tecnica per la gara unica regionale.

C8) Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
Non si segnalano altri fatti di particolare rilievo avvenuti dopo il 31 dicembre 2013.

C9) Aumento di Capitale sociale
Vi ricordiamo che l'Assemblea Straordinaria dei Soci sottoscrisse, con delibera in data 24-06-2011 un aumento del capitale sociale da € 14.000.000 a € 18.000.000. Il 50% di questo aumento venne poi versato nel luglio 2011, così come da delibera assembleare; una seconda tranche, pari al 25%, è stata versata dai Soci in data 30 giugno 2012, mentre la restante parte è stata versata il 31 gennaio 2013.
Con la liberazione di tutte le azioni sottoscritte, si è così conclusa l'operazione di aumento di capitale.

D) INFORMAZIONI ANNO SUCCESSIVO

D1) PREVISIONI PER IL 2014

Il quadro di incertezza dominante sullo scenario del Trasporto Pubblico a livello nazionale e toscano, descritto nelle pagine precedenti, caratterizzerà di fatto anche l'annata 2014.
Anche per il 2014 sembra pertanto certo che permarranno condizioni di temporaneità degli atti d'obbligo da parte delle singole amministrazioni provinciali le quali, anche a causa delle ridotte disponibilità finanziarie, hanno difficoltà nella pianificazione di medio periodo. La Regione Toscana ha infatti informalmente emanato un "*time sheet*" per le fasi di definizione di un appalto unico, che però, salvo imprevisti, non dovrebbe influire sui servizi nel 2014.

La Società ha quindi provveduto con la predisposizione di un budget 2014, approvato dal Consiglio di Amministrazione, redatto in ottica di assenza di effetti della gara unica.
Il piano è stato redatto, per quanto riguarda il TPL, alla luce di informazioni che potrebbero anche variare alla luce di decisioni governative in merito ad eventuali tagli di risorse destinate al trasporto pubblico.
E' auspicabile che, in assenza di gara, non vi siano riduzioni repentine nei contratti di servizio da parte delle amministrazioni provinciali, che non consentirebbero analoghi risparmi nell'uso delle risorse aziendali.

D2) Investimenti 2014:
Nel corso del 2014, anche grazie ad alcune importanti misure agevolative emanate dalla Regione Toscana, il programma di rinnovamento del parco bus sarà pesantemente intensificato.
La Regione, con DGR 6188/2012 denominato "Fondo per il miglioramento della qualità dell'aria" aveva approvato un piano di investimento presentato da Tiemme per l'acquisto, che è avvenuto nei primi mesi del 2014, di n° 8 autobus nuovi, dei quali 2 mini-bus elettrici. L'investimento previsto, pari a circa 2milioni di euro, sarà agevolato dai fondi regionali nella misura di circa 1,1 milioni di euro.
Inoltre, con il DGR 4564 del 25/10/2013 la Regione Toscana ha deliberato lo stanziamento di 38,5 milioni di euro per il rinnovo del parco bus regionale. Nell'ambito di tale misura Tiemme ha presentato domanda per la sostituzione di n° 81 bus, dei quali 11 extra-urbani. Il piano degli acquisti verrà suddiviso in 5 / 6 bandi di gara distribuiti temporalmente su tutto l'arco del 2014. A tal fine l'Azienda ha ottenuto dal sistema creditizio gli opportuni affidamenti per la copertura finanziaria della parte a carico, che si presenta nell'ordine di circa 7,5 milioni di euro, oltre all'Iva.

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

Signori Azionisti,

Sulla base di quanto relazionato, vi invitiamo ad approvare il Bilancio Consuntivo 2013 così come è stato redatto.
In merito all'utile di esercizio di € 313.757, se ne propone la destinazione, dopo l'accantonamento a riserva legale del 5% (€ 15.688), a definitiva copertura delle perdite pregresse, per € 271.366, e a riserva straordinaria per la parte residuale, € 26.703.

p .Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Massimo Roncucci

Via Guido Monaco, 37
52100 Arezzo
Partita Iva 02046440513

Capitale Sociale € 18.000.000 i.v.

BILANCIO 2013

"Stato patrimoniale e conto economico"

BILANCIO ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	TIEMME S.P.A.
Sede:	Via Guido Monaco, 37 - Arezzo (AR)
Capitale Sociale:	18.000.000
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

	31-12-2013	31-12-2012
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	1.000.000
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	1.000.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	159.176	256.180
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	44.188	46.989
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	478.348	441.434
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	649.783	1.060.824
6) immobilizzazioni in corso e acconti	14.903	19.743
7) altre.	322.870	301.574

Totale immobilizzazioni immateriali	1.669.268	2.126.744
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	162.438	46.312
2) impianti e macchinario	36.594.036	37.140.305
3) attrezzature industriali e commerciali	203.212	224.677
4) altri beni	334.499	401.535
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	1.186.094	832.117
Totale immobilizzazioni materiali	38.480.279	38.644.946
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	215.706	84.696
b) imprese collegate	2.126.508	2.174.508
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	237.335	1.655
Totale partecipazioni	2.579.549	2.260.859
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.974	6.591
Totale crediti verso altri	5.974	6.591
Totale crediti	5.974	6.591
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.585.523	2.267.450
Totale immobilizzazioni (B)	42.735.070	43.039.140
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.853.189	1.830.267
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	1.853.189	1.830.267
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.583.582	4.173.520
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	5.583.582	4.173.520
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.108.179	6.320.994
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	5.108.179	6.320.994
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	920.321	1.274.455
	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate	920.321	1.274.455
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.166.620	1.439.570
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.449	0
Totale crediti tributari	1.173.069	1.439.570
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.703.241	1.099.548
Totale imposte anticipate	1.703.241	1.099.548
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.282.640	5.380.075
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	4.282.640	5.380.075
Totale crediti	18.771.032	19.688.162
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.951.962	5.182.297
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa.	39.158	74.069
Totale disponibilità liquide	4.991.120	5.256.366
Totale attivo circolante (C)	25.615.341	26.774.795
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	326.546	201.728
Disaggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti (D)	326.546	201.728
Totale attivo	68.676.957	71.015.663
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale.	18.000.000	18.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni.	0	0
III - Riserve di rivalutazione.	0	0
IV - Riserva legale.	12.722	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio.	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate.		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie.	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0

Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	1
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0
Varie altre riserve	4.733.319(*)	4.733.319
Totale altre riserve	4.733.319	4.733.320
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	-271.366	-513.091
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		
Utile (perdita) dell'esercizio.	313.757	254.447
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	313.757	254.447
Totale patrimonio netto	22.788.431	22.474.676
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	931.597	1.187.572
Totale fondi per rischi ed oneri	931.597	1.187.572
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.973.713	14.616.424
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.042.064	10.947.758
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	11.042.064	10.947.758

8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	719.288	391.863
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	719.288	391.863
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.306	753.708
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	20.306	753.708
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.194.263	1.747.287
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	1.194.263	1.747.287
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.491.878	2.465.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.491.878	2.465.645
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.993.344	4.339.760
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	3.993.344	4.339.760
Totale debiti	19.461.143	20.646.021
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	11.522.073	12.090.970
Aggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti	11.522.073	12.090.970
Totale passivo	68.676.957	71.015.663

Conti d'ordine

	31-12-2013	31-12-2012
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0

a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	342.510	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	342.510	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	342.510	0

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

	31-12-2013	31-12-2012
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	82.012.109	81.146.336
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	52.805
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.675.252	5.617.950
altri	4.805.290	5.176.465
Totale altri ricavi e proventi	10.480.542	10.794.415
Totale valore della produzione	92.492.651	91.993.556
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.057.728	18.437.032
7) per servizi	19.349.326	18.933.970

8) per godimento di beni di terzi	3.121.157	3.040.666
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	32.460.123	32.568.254
b) oneri sociali	9.806.161	9.784.544
c) trattamento di fine rapporto	2.433.454	2.715.534
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	221.895	276.393
Totale costi per il personale	44.921.633	45.344.725
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	770.755	721.257
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.243.118	3.999.718
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	120.000	40.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.133.873	4.760.975
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-22.922	-41.429
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	357.435	301.983
14) oneri diversi di gestione	869.207	877.288
Totale costi della produzione	91.787.437	91.655.210
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	705.214	338.346
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	110.400	137.487
Totale proventi diversi dai precedenti	110.400	137.487
Totale altri proventi finanziari	110.400	137.487
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	23.754	31.693
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.754	31.693
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	86.646	105.794
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	0
altri	418.191	68.034
Totale proventi	418.193	68.034
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
altri	365.823	171.588
Totale oneri	365.823	171.589
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	52.370	-103.555
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	844.230	340.585
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.134.166	893.825
imposte differite	0	0
imposte anticipate	603.693	807.687
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	530.473	86.138
23) Utile (perdita) dell'esercizio	313.757	254.447

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

Via Guido Monaco, 37
52100 Arezzo
Partita Iva 02046440513

Capitale Sociale € 18.000.000 i.v.

BILANCIO 2013

"Nota Integrativa"

Tiemme S.p.A.

Sede Legale: Arezzo- Via Guido Monaco, 37
Capitale Sociale € 18.000.000 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 2013

Signori Azionisti,

sottoponiamo alla Vostra attenzione il bilancio d'esercizio della Vostra Società chiuso al 31/12/2013. Il presente bilancio, redatto nel rispetto delle norme previste dall'ordinamento giuridico italiano, presenta un utile di € 313.757 dopo avere rilevato imposte per totali € 530.473.
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: Siena Mobilità Scarl 86,22%, Etruria Mobilità Scarl 52,57%, società finalizzate al coordinamento dell'attività di TPL nelle province di Siena, Arezzo, e By Bus scrl 60,41% società che opera esclusivamente nel trasporto di persone con pullmans e minibus.

Non si è provveduto alla redazione del bilancio consolidato escludendo le società aventi natura consortile in quanto, ai sensi dell'art. 28 comma 2 lettera a) del D.Lgs 127/1991, la loro inclusione sarebbe irrilevante ai fini della chiarezza, veridicità e correttezza del bilancio stesso.

La società ha effettuato, con atto pubblico Notaio Stefano Cambiaggi di Siena del 19/06/2013, repertorio n. 23027/11487, iscritto presso il Registro delle Imprese di Siena ed avente effetto giuridico dal 1/7/2013 , una fusione per incorporazione della controllata al 100% Rama Mobilità s.r.l. , società coordinatrice dell'attività TPL nella provincia di Grosseto.
Ai soli fini contabili e fiscali, le operazioni della società incorporata vengono imputate nel bilancio della società incorporante con effetto dal 1 gennaio 2013, come previsto nel relativo progetto di fusione.

Alla data di sottoscrizione dell'atto di fusione la società incorporata non aveva né dipendenti, né beni immobili, né mobili registrati.

Comparabilità con l'esercizio precedente

Il bilancio tiene conto anche delle operazioni compiute dalla incorporata in seguito alla fusione con annullamento, ovviamente, delle operazioni infragruppo avvenute fino alla data della fusione. Di seguito la situazione economico/patrimoniale alla data della fusione:

costi	ricavi	30/06/2013	30/06/2013
Stampati e cancelleria		220	
Assistenza hardware/software		30	
Consulenze legali		945	
Consulenze Tecniche professionali		156	
Consulenze Tecniche professionali		222	
Pubblicità		10.000	
Altre prestazioni - prestazione di service da tiemme SpA		60.000	
Manutenz.segnaletica/paline		6.102	
Rama Mob.serv.trasp.100%		2.430.281	
R.M.srl sanzioni utenti		53.586	
Servizi di linea TPL altri		2.733	
Rama Mobilità accordi di servizio		6.560.899	
Provvigioni vendita titoli viaggio		6.673	
Abbuoni passivi		0	
Spese postali e bolli		4	
Commissioni banc./post./Imp.di bollo		188	
Spese postali e bolli		20	
Spese per carta di servizio		2.170	
Imposte varie		310	
Sopravvenienze passive		29.642	
	Ricavi TdV TPL tiemme		2.450.703
	Prov.Grosseto accordi di servizio		6.560.899
	Sanzioni utenti L.R.42/98		53.586
	Risarcimento danni vari		1
	Abbuoni attivi		18
	Pubblicità		10.000
	Interessi attivi bancari		1.647
	Sopravvenienze attive		48.718
	Rama Mobilità c/fusione		38.608
		9.164.180	9.164.180
attività	**passività**	**30/06/2013**	**30/06/2013**
Cassa sede (divisione GR)		2.600	
Banca MPS c/c 15253.21D		94.835	
Clienti*		2.162.771	
Erario ritenute IRES correnti		22.374	
Ft da emettere v/clienti			
Credito IRAP Unico		1.957	
Crediti v/Rama SpA		8.777	
Credito IRES Unico		1.526	
Erario c/IVA mensile		405.156	
Fornitori diversi (per NC)		135.539	
Rama Mobilità c/fusione		38.608	
	Fornitori**		2.798.928
	Ft da ricevere fornitori		1.754
	Clienti c/anticpi		10.348
	IRPEF lavoro autonomo***		106
	Debiti vari < 12 mesi		280
	Crediti v/Rama Mobilità SpA		5.678
	Rama Mobilità srl		50.000
	Avanzo di fusione		3.750
	Fondo per imposte		3.300
		2.874.144	2.874.144
Avanzo di fusione	Plusvalenza da fusione per inc.ne		3.750

Convenzioni di classificazione:

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2013 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.

2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Tale voce accoglie:

a) la spesa sostenuta per la predisposizione di piani di sviluppo commerciale ed istituzione di nuove linee TPL;

b) la spesa sostenuta per l'allestimento del sito Internet della società;

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

La 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.

6) Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti:
Tale voce accoglie gli acconti corrisposti al consulente per il progetto europeo RAMUD.

7)Altre immobilizzazioni immateriali
Tale voce comprende:
a) costi sostenuti per manutenzione straordinaria su beni immobili di terzi in affitto;
b) costi sostenuti per il rilascio delle seguenti certificazioni:
- OHSAS 18001-2007
- ISO 14001
- EMAS
- SA 8000

- ISO 9001

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.

3)Attrezzature industriali e commerciali

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.

4)Altri beni

Costituiti da apparecchi riceventi e trasmittenti, mobili ed arredi , insegne ed apparecchiature elettroniche ufficio.

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.

5)Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Tale voce comprende:

a) gli acconti ed i costi sostenuti per la realizzazione del progetto AVM SISTEMA AUSILIO ALL'ESERCIZIO - AUTOMATIC VEHICLE MONITORING (SAE/AVM);

b) gli acconti ed i costi sostenuti per la realizzazione del 2° progetto MONETICA – Bigliettazione elettronica area urbana Siena;

c) gli acconti ed i costi sostenuti per la costruzione di un capannone prefabbricato unitamente alla sistemazione dell'area logistico-operativa loc. Valpiana – Comune di Massa Marittima GR.

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Partecipazioni al 31.12.2013	tipologia	valutazione
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		
BY BUS S.C.R.L.	controllata	costo d'acquisto
Strada di Busseto, 18 - SIENA		
RAMA S.P.A.	collegata	costo d'acquisto
Via Topazio, 12 - Grosseto		
MOBIT S.C.A.R.L.	collegata	costo d'acquisto
Viale Cadorna, 105 FIRENZE		
LA FERROVIARIA ITALIANA S.P.A.	altra impresa	costo d'acquisto
Via Guido Monaco, 37 - Arezzo		
TI-FORMA S.C.R.L.	altra impresa	costo d'acquisto
Via Giovanni Paisiello, 8 - FIRENZE		

CREDITI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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 al netto del Fondo svalutazione crediti.

Al 31.12.2013 si è proceduto ad effettuare un accantonamento per perdite presunte su crediti nell'eventualità di dover fronteggiare situazioni di non realizzo.

Sono tutti in moneta nazionale.

Non sussistono crediti di durata residua superiore a 5 anni .

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 esigibili. Il dettaglio delle causali che compongono questa voce è riportato in sede di commento alla stessa.

III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non sussistono.

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:

3- Altri Fondi:

B) 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, 2011, 2012, 2013. L'importo è stato stimato in modo prudenziale su indicazione avute da ASSTRA.

C) Fondo consolidamento rischi futuri : il fondo accoglie quanto determinato dalla perizia di conferimento a titolo di 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

Sono iscritti al loro valore nominale e 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;
Nello Stato Patrimoniale al 31.12.2013 risultano esposti dei crediti verso l'erario IRES in quanto le ritenute subite e gli acconti versati sono stati maggiori delle imposte correnti, come specificato in sede di commento alla voce A 4-bis) "crediti tributari".
Per quanto riguarda l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) la Regione Toscana ha esercitato la facoltà di manovra fiscale in materia Irap disponendo per l'anno d'imposta 2013 con la Legge Regionale n. 77/2012 "Legge Finanziaria per il 2013", la maggiorazione di 0,92 punti percentuali rispetto all'anno precedente. L'aliquota applicata passa pertanto dal 3,90% del 2012 al 4,82% . Nello Stato Patrimoniale al 31.12.2013 risultano esposti debiti verso l'erario IRAP in quanto gli acconti versati sono stati minori delle imposte correnti, come specificato in sede di commento alla voce A 4-bis) "crediti tributari".
Nel calcolo degli acconti IRES ed Irap del 2013 di Tiemme sono stati considerati anche gli importi risultanti dalle dichiarazioni fiscali presentate da Rama Mobilità in seguito a fusione per incorporazione avvenuta nel corso dell'esercizio,
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.

A T T I V O

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

Il bilancio chiuso al 31/12/13 presenta immobilizzazioni, al netto dei fondi ammortamento, per complessive € 42.735.070 suddivise tra:

	31/12/2013	31/12/2012
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 1.669.268	€ 2.126.744
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 38.480.279	€ 38.644.946
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 2.585.523	€ 2.267.450
TOTALE	**€ 42.735.070**	**€ 43.039.140**

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.

Si precisa che i beni immateriali e materiali non sono stati oggetto, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, 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%
costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	20,00%
diritti di brevetto industriale e opere ingegno	20,00%
avviamento	20,00%
altre immobilizzazioni immateriali	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%
sistema bigliettazione elettronica MONETICA	20,00%
paline di fermata	10,00%
ATTREZZATURE IND.LI COMM.LI	
attrezzatura varia e minuta	10,00%
ALTRI BENI	
apparecchi riceventi e trasmittenti	12,00%
mobili ed arredi	12,00%
insegne	12,00%
apparecchiature elettroniche ufficio	20,00%

I criteri relativi all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e le percentuali che esprimono tale processo sono illustrate nella parte di questa Nota Integrativa di commento ad ogni singola voce .Per i nuovi beni acquistati nel corso del 2013 le percentuali indicate nel commento ad ogni singola voce, sono state applicate in misura ridotta del 50% in ragione del loro minore utilizzo tenuto conto della data di acquisizione e di entrata in funzione.

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, al netto dei fondi ammortamento, sono cosi composte:

Immobilizzazioni immateriali	valore al 01.01.2013	Acquisizioni+	Alienazioni -	Svalutazioni, eliminazioni o giroconti	totale lordo AL 31.12.2013	f.do amm.to al 01.01.2013	Amm.ti 2013	variazioni del fondo	f.do amm.to al 31/12/2013	Valore netto 31.12.2013
1- costi di impianto e ampliamento	€ 485.021	€ -	€ -	€ -	€ 485.021	€ 228.841	€ 97.004	€ -	€ 325.845	€ 159.176
2 - costi di ricerca,sviluppo e pubb.	€ 67.242	€ 13.309	€ -	€ -	€ 80.551	€ 20.253	€ 16.110	€ -	€ 36.363	€ 44.188
3- diritti di brevetto ind.le e opere	€ 718.098	€ 216.416	€ -	€ -	€ 934.513	€ 276.664	€ 179.501	€ -	€ 456.165	€ 478.348
4- Conc., licenze,marchi e simili	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5- avviamento	€ 2.055.206	€ -	€ -	€ -	€ 2.055.206	€ 994.382	€ 411.041	€ -	€ 1.405.423	€ 649.783
6- immobilizz. in corso e acconti	€ 19.743	€ 4.160	€ -	-€ 9.000	€ 14.903	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 14.903
7- altre immob.ni immateriali	€ 378.998	€ 97.922	€ -	-€ 11.017	€ 465.902	€ 77.424	€ 67.098	-€ 1.491	€ 143.032	€ 322.870
TOTALE	€ 3.724.307	€ 331.807	€ -	-€ 20.017	€ 4.036.096	€ 1.597.563	€ 770.755	-€ 1.491	€ 2.366.828	€ 1.669.268

1) Costi di impianto e ampliamento:

Costi di impianto e ampliamento	VALORE AL 01.01.2013	incremento per acquisti	decremento	Fine esercizio	f.do amm.to al 01.01.2013	amm.to 2013	f.do amm.to al 31.12.2013	Valore netto 31.12.2013
spese di costituzione	€ 218.581	€ -	€ -	€ 218.581	€ 105.433	€ 43.716	€ 149.149	€ 69.431
oneri pluriennali Bus	€ 266.440	€ -	€ -	€ 266.440	€ 123.408	€ 53.288	€ 176.696	€ 89.745
TOTALE	€ 485.021	€ -	€ -	€ 485.021	€ 228.841	€ 97.004	€ 325.845	€ 159.176

2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità:

Costi di ricerca,sviluppo e pubblicità	VALORE AL 01.01.2013	incremento per acquisti	decremento	Fine esercizio	f.do amm.to al 01.01.2013	amm.to 2013	f.do amm.to al 31.12.2013	Valore netto 31.12.2013
costi di ricerca e sviluppo	€ 44.672	€ 4.729	€ -	€ 49.401	€ 15.269	€ 9.880	€ 25.149	€ 24.252
sito internet	€ 22.570	€ 8.580	€ -	€ 31.150	€ 4.984	€ 6.230	€ 11.214	€ 19.936
TOTALE	€ 67.242	€ 13.309	€ -	€ 80.551	€ 20.253	€ 16.110	€ 36.363	€ 44.188

3) Diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno

Diritti di brevetto industriale e opere ingegno	VALORE AL 01.01.2013	incremento per acquisti	decremento	Fine esercizio	f.do amm.to al 01.01.2013	amm.to 2013	f.do amm.to al 31.12.2013	Valore netto 31.12.2013
licenze uso programmi software	€ 718.098	€ 216.416	€ -	€ 934.513	€ 276.664	€ 179.501	€ 456.165	€ 478.348
TOTALE	€ 718.098	€ 216.416	€ -	€ 934.513	€ 276.664	€ 179.501	€ 456.165	€ 478.348

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Non sussistono.

5) Avviamento

avviamento	da conferimento 01/08/2010	amm.to 2010	amm.to 2011	amm.to 2012	amm.to 2013	f.do amm.to al 31.12.2013	Valore netto 31.12.2013
avviamento LFI SPA	€ 1.083.941						
avviamento TRAIN SPA	€ 106.954						
avviamento RAMA SPA	€ 864.311						
TOTALE	€ 2.055.206	€ 172.299	€ 411.041	€ 411.041	€ 411.041	€ 1.405.423	€ 649.783

6) Immobilizzazioni immateriali in corso

Immobilizzazioni in corso ed acconti	VALORE AL 01.01.2013	incremento per acquisti	decremento	Fine esercizio	f.do amm.to al 01.01.2013	amm.to 2013	f.do amm.to al 31.12.2013	Valore netto 31.12.2013
Consulenza progetto europeo RAMUD	€ 10.743	€ 4.160	€ -	€ 14.903	€ -	€ -	€ -	€ 14.903
Acconto ai fornitori	€ 9.000	€ -	-€ 9.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 10.743	€ 4.160	€ -	€ 14.903	€ -	€ -	€ -	€ 14.903

7)Altre immobilizzazioni immateriali

altre immobilizzazioni immateriali	VALORE AL 01.01.2013	incremento per acquisti	decremento per giroconto	Fine esercizio	f.do amm.to al 01.01.2013	amm.to 2013	decremento del fondo per giroconti	f.do amm.to al 31.12.2013	Valore netto 31.12.2013
Migliorie su immobili di terzi	€ 214.191	€ 41.044	-€ 11.017	€ 244.217	€ 26.339	€ 22.761	-€ 1.491	€ 47.610	€ 196.607
sistema certificazioni	€ 164.807	€ 56.878	€ -	€ 221.686	€ 51.084	€ 44.337	€ -	€ 95.422	€ 126.264
TOTALE	€ 378.998	€ 97.922	€ 11.017	€ 465.902	€ 77.424	€ 67.098	-€ 1.491	€ 143.032	€ 322.870

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

immobilizzazioni materiali	TERRENI E FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZ.IND.LI E COMM.LI	ALTRI BENI	IMMOB.MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	TOTALI
VALORE LORDO AL 01.01.2013	€ 60.128	€ 45.975.785	€ 286.895	€ 613.774	€ 843.517	€ 47.780.100
giroconti	€ -	€ -	€ -		-€ 11.400	-€ 11.400
acquisizioni+	€ 122.135	€ 3.594.500	€ 8.016	€ 56.455	€ 353.977	€ 4.135.083
alienazioni ed eliminazioni -	€ -	-€ 150.487	€ -	-€ 4.030	€ -	-€ 154.517
svalutazioni-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
VALORE LORDO AL 31.12.2013	€ 182.263	€ 49.419.799	€ 294.911	€ 666.199	€ 1.186.094	€ 51.749.265
f.do amm.to 01/01/2013	€ 13.816	€ 8.835.480	€ 62.218	€ 212.239	€ -	€ 9.123.754
decremento fondo per cessioni		-€ 95.730	€ -	-€ 2.156	€ -	-€ 97.886
ammortamenti 2013	€ 6.009	€ 4.086.013	€ 29.480	€ 121.616	€ -	€ 4.243.118
VALORE NETTO 31.12.2013	€ 162.438	€ 36.594.036	€ 203.212	€ 334.499	€ 1.186.094	€ 38.480.279

1) Terreni e fabbricati

TERRENI E FABBRICATI	VALORE AL 01.01.2013	acquisizioni+	alienazioni ed	Valore lordo al 31.12.2013	f.do amm.to al 01.01.2013	Amm.ti 2013	f.do amm.to al 31.12.2013	valore netto al 31.12.2013
costruzioni leggere - pensiline	€ 60.128	€ -	€ -	€ 60.128	€ 13.816	€ 6.009	€ 19.825	€ 40.303
Area edificabile loc. Valpiana	€ -	€ 122.135	€ -	€ 122.135	€ -	€ -	€ -	€ 122.135
TOTALE AL 31.12.2013	€ 60.128	€ 122.135	€ -	€ 182.263	€ 13.816	€ 6.009	€ 19.825	€ 162.438

2) Impianti e macchinari

IMPIANTI EMACCHINARI	VALORE AL 01.01.2013	acquisizioni+	alienazioni ed eliminazioni	Giroconti	Valore lordo al 31.12.2013	f.do amm.to al 01.01.2013	decremento del fondo per cessioni	Amm.ti 2013	valore netto al 31.12.2013
Impianti	€ 1.873.019	€ 258.057	€ -		€ 2.131.076	€ 408.375	€ -	€ 200.292	€ 1.522.409
Displau informativi utenza	€ 79.649	€ -	€ -		€ 79.649	€ 19.268	€ -	€ 7.965	€ 52.416
Autobus	€ 41.847.404	€ 3.289.251	-€ 150.480		€ 44.986.176	€ 7.854.887	-€ 95.730	€ 3.605.815	€ 33.621.203
Automezzi strumentali	€ 54.996	€ 8.369	-€ 1		€ 63.365	€ 26.601	€ -	€ 11.833	€ 24.931
Automezzi non strumentali	€ 68.654	€ 11.550	€ -		€ 80.204	€ 33.210	€ -	€ 15.200	€ 31.794
Attrezzatura bordo Bus	€ 58.652	€ 15.080			€ 73.732	€ 8.178	€ -	€ 6.485	€ 59.069
Emetitrici titoli di viaggio	€ 55.973	€ -	-€ 6		€ 55.967	€ 24.675	€ -	€ 11.188	€ 20.104
Obliteratrici titoli di viaggio	€ 119.105	€ 11.601	€ -		€ 130.706	€ 51.166	€ -	€ 24.875	€ 54.666
sistema bigl.elettr. MONETICA	€ 200.306	€ -			€ 200.306	€ 20.031		€ 40.061	€ 140.214
Paline di fermata	€ 1.618.026	€ 592	€ -		€ 1.618.618	€ 389.090	€ -	€ 162.299	€ 1.067.230
totale impianti e macchinari	€ 45.975.785	€ 3.594.500	-€ 150.487	€ -	€ 49.419.799	€ 8.835.480	-€ 95.730	€ 4.086.013	€ 36.594.036

Di seguito un commento alle voci che hanno subito una variazione significativa:
La voce ***"impianti"*** si incrementa per € 258.057 in seguito all'acquisto di un nuovo impianto di riscaldamento e controllo accessi per la sede di Grosseto, dall'acquisto da Tra.in s.p.a. dell'ultimo impianto fotovoltaico sito presso il deposito/sede di Siena (impianto concluso nel corso del 2013), ad interventi di manutenzione straordinaria dell'impianto di distribuzione carburante ubicato presso il deposito di Piombino (LI) e dell'impianto a metano ubicato presso il deposito di Siena;
La voce ***"Autobus"*** si incrementa per € 3.289.251 in seguito all'acquisto di n. 35 autobus di cui 11 nuovi (1 Urbano Elettrico da Rama E Life) e 24 usati.
5 bus acquistati nell'anno sono entrati in servizio nei primi giorni del 2014;
Nel corso del 2013 sono entrati in servizio anche 5 autobus acquistati nel 2012 e n. 3 autobus nuovi acquistati con contratto di leasing.
La voce si decrementa per € 150.480 per vendita di un bus usato e rottamazione di n. 33 fuori servizio.
La voce ***"Automezzi strumentali"*** si incrementa per € 8.369 per acquisto Furgone Iveco Daily usato in seguito a rottamazione di un altro fuori uso.
La voce ***"Automezzi non strumentali***" subisce un incremento di € 8.380 per acquisto di una vettura Punto EVO in seguito alla vendita di un'altra fuori uso e di € 3.170 per intervento di manutenzione straordinaria su un'altra vettura, intervento che ha aumentato la vite utile del bene.

3)Attrezzature industriali e commerciali

ATTREZZ.IND.LI E COMM.LI	VALORE AL 01.01.2013	acquisizioni+	alienazioni ed eliminazioni	Valore lordo al 31.12.2013	f.do amm.to al 01.01.2013	decremento del fondo epr cssioni	Amm.ti 2013	f.do amm.to al 31.12.2013	valore netto al 31.12.2013
attrezz-ind.li e comm.li	€ 286.895	€ 8.016	€ -	€ 294.911	€ 62.218	€ -	€ 29.480	€ 91.699	€ 203.212

4) Altri beni

descrizione	VALORE AL 01.01.2013	acquisizioni+	alienazioni ed eliminazioni	Valore lordo al 31.12.2013	f.do amm.to al 01.01.2013	decremento del fondo per cessioni	Amm.ti 2013	f.do amm.to al 31.12.2013	valore netto al 31.12.2013
Apparecchi riceventi e trasmittenti	€ 58.253	€ 5.953	€ -	€ 64.207	€ 14.173	€ -	€ 12.341	€ 26.514	€ 37.693
Mobili e arredi	€ 177.862	€ 8.216	€ -	€ 186.078	€ 47.532	€ -	€ 23.851	€ 71.383	€ 114.695
Insegne	€ -	€ 3.900		€ 3.900	€ -		€ 234	€ 234	€ 3.666
Apparecch. elettr.ufficio	€ 377.659	€ 38.385	-€ 4.030	€ 412.014	€ 150.535	-€ 2.156	€ 85.190	€ 233.570	€ 178.444
TOTALE	€ 613.774	€ 56.454	-€ 4.030	€ 666.199	€ 212.239	-€ 2.156	#####	€ 331.700	€ 334.499

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce accoglie gli acconti corrisposti per forniture e consulenze relative al "**progetto AVM**" € 1.100.893, quelli relativi al secondo progetto MONETICA area urbana di Siena per € 70.207 e quelli relativi alla costruzione di un capannone prefabbricato e sistemazione area logistico-operativa in loc. Valpiana nel comune di Massa Marittima.

immobilizzazioni in corso ed acconti	VALORE AL 01.01.2013	incremento per acquisti	incremento per lavori interni	giroconto alla voce Impianti e macchinari	fine esercizio
progetto dispositivi AVM su bus	€ 832.117	€ 268.776	€ -	€ -	€ 1.100.893
progetto Monetica Area Urbana Siena	€ 11.400	€ 70.207	€ -	-€ 11.400	€ 70.207
deposito Loc. Valpiana- Massa Marittima	€ -	€ 14.994			€ 14.994
totale	**€ 832.117**	**€ 268.776**	**€ -**	**-€ 11.400**	**€ 1.186.094**

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie passano da € 2.267.450 ad € 2.585.523 come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Valore	Rivalutazioni+	Svalutazioni -	acquisizioni +	giroconti	dismissioni	Fine esercizio
1 -PARTECIPAZIONI	al 01.01.2013	dell'anno	dell'anno	dell'anno	dell'anno	dell'anno	
a- in controllate	€ 84.696	€ -	€ -	€ 133.010	€ 48.000	-€ 50.000	€ 215.706
b -in collegate	€ 2.174.508	€ -	€ -	€ -	-€ 48.000	€ -	€ 2.126.508
c- in controllanti	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
d- in altre imprese	€ 1.655	€ -	€ -	€ 235.681			€ 237.335
totale partecipazioni	**€ 2.260.859**	**€ -**	**€ -**	**€ 368.691**		**-€ 50.000**	**€ 2.579.549**
2- CREDITI	Inizio esercizio	Rivalutazioni+	Svalutazioni -	acquisizioni +			Fine esercizio
a- v/imp.controllate	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
b- cv/so imprese collegate	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
c- controllanti	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
d- vs. altri	€ 6.591	€ -	€ -	€ 800		-€ 1.416	€ 5.974
totale crediti	**€ 6.591**	**€ -**	**€ -**	**€ 800**		**-€ 1.416**	**€ 5.974**
3- ALTRI TITOLI	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**			**€ -**
4- AZIONI PROPRIE	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**			**€ -**
TOTALE	**€ 2.267.450**	**€ -**	**€ -**	**€ 369.491**		**-€ 51.416**	**€ 2.585.523**

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".

Non sono state effettuate rivalutazioni e svalutazioni, con la precisazione che tutte le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto.

2) CREDITI – Immobilizzazioni Finanziarie

Sono costituiti da depositi cauzionali in applicazione di norme contrattuali per € 5.974.

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. I costi di ricerca, sviluppo riguardano i costi sostenuti per lo sviluppo commerciale della società e quelli relativi all'attivazione del sito internet .
La voce viene ammortizzata in 5 anni.

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

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo passano da € 1.830.267 ad € 1.853.189 e sono le seguenti.

MATERIE PRIME	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012	variazioni rimanenze al 31.12.2013
- ricambi c/rimanenze finali	€ 1.303.235	€ 1.279.362	€ 23.874
- carburanti c/rimanenze finali	€ 345.248	€ 358.746	-€ 13.498
- lubrificanti ed additivi c/rimanenze finali	€ 64.769	€ 45.369	€ 19.401
- vestiario dipendenti c/rimanenze finali	€ 21.778	€ 28.622	-€ 6.843
- pneumatici c/rimanenze finali	€ 413	€ 413	€ -
- titoli di viaggio c/rimanenze finali	€ 22.172	€ 24.854	-€ 2.682
- stampati, cancelleria e buoni pasto c/rimanenze	€ 73.649	€ 60.027	€ 13.622
- materiali vari c/rimanenze finali	€ 21.924	€ 32.875	-€ 10.951
TOTALE	**€ 1.853.189**	**€ 1.830.267**	**€ 22.922**

La variazione in aumento è iscritta alla voce B11 del conto economico.

II - CREDITI

I crediti totali passano da **€ 19.688.162** ad € **18.771.032** e sono cosi composti:

1) CREDITI VS. CLIENTI

CLIENTI	31/12/2013	CLIENTI	31/12/2012	variazioni
CREDITI VS. CLIENTI	€ 4.249.236	CREDITI VS. CLIENTI	€ 4.069.456	€ 179.780
fondo svalutazione crediti	-€ 189.822	fondo svalutazione crediti	-€ 80.000	-€ 109.822
CLIENTI FT DA EMETTERE	€ 1.524.168	CLIENTI FT DA EMETTERE	€ 184.063	€ 1.340.104
TOTALE CREDITI vs. clienti	**€ 5.583.582**	**TOTALE CREDITI**	**€ 4.173.520**	**€ 1.410.062**

Durante l'esercizio 2013 il Fondo svalutazione crediti, accantonato al 31 dicembre 2012, è stato in parte utilizzato a causa delle perdite registrate su contenzioni legali che si sono conclusi nell'anno o che comunque hanno fatto registrare certezza di perdita, causa insussistenza dei creditori per un importo totale di € 10.178. In data 31.12.2013 il fondo è incrementato di € 120.000 per far fronte ad eventuali situazioni di non realizzo.

2) CREDITI VS. IMPRESE CONTROLLATE AL 31.12.2013 < 12 mesi:

La voce passa da € 6.320.994 ad € 5.108.179 ed accoglie:

CLIENTI IMPRESE CONTROLLATE < 12 MESI	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
RAMA MOBILITA' S.R.L.	€ -	€ 2.084.856	-€ 2.084.856
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 2.639.615	€ 266.991	€ 2.372.624
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ 650.147	€ 838.611	-€ 188.464
BY BUS S.C.R.L.	€ 3.064	€ -	€ 3.064
totale	**€ 3.292.826**	**€ 3.190.458**	**€ 102.368**
CREDITI DIVERSI IMPRESE CONTROLLATE			
RAMA MOBILITA' S.R.L.	€ -	€ 5.678	-€ 5.678
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 350	€ -	€ 350
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ 930	€ -	€ 930
BY BUS S.C.R.L.	€ -	€ -	€ -
totale	**€ 1.280**	**€ 5.678**	**-€ 4.398**
FATTURE DA EMETTERE VS. CONTROLLATE			
RAMA MOBILITA' S.R.L.	€ -	€ 408.459	-€ 408.459
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 625.398	€ 1.752.313	-€ 1.126.915
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ 1.158.674	€ 964.086	€ 194.589
BY BUS S.C.R.L.	€ 30.000	€ -	€ 30.000
totale	**€ 1.814.073**	**€ 3.124.858**	**-€ 1.310.786**
TOTALE	**€ 5.108.179**	**€ 6.320.994**	**-€ 1.212.815**

Di seguito il dettaglio della voce **"fatture da emettere vs. imprese controllate"** che ammonta ad € 1.814.073:

VS. SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	31/12/2013
Legge 100 - luglio-dicembre 2013	€ 63.552
integraz.tariffaria tra servizi urbani ed extraurbani e agevolaz.ultrasessantenni - dic.2013	€ 4.993
vendita titoli viaggio linea B22 (Piancastagnaio-Valdichiana) gestita da By Bus - dic.2013	-€ 1.442
titoli agevolati anno 2013 venduti da Ataf	€ 352
titoli agevolati anno 2013 venduti da Ataf	€ 160
abbonamenti integrati con Siena Parcheggi - anno 2013	€ 1.877
rettifica quota ricavi per elaborazione titoli integrati Pegaso dicembre 2013	-€ 74.576
rettifica quota ricavi per elaborazione titoli integrati Pegaso dicembre 2013	-€ 47.921
vendita biglietti servizio integrato Pegaso dicembre 2013	€ 50.372
vendita biglietti servizio integrato Pegaso dicembre 2013	€ 24.361
quota del 20% intero importo tariffa Tavarnelle-Marcialla-Colle VE-Poggibonsi - dic.2013	-€ 25
proventi titoli di viaggio Firenze-Siena-Pisa competenza Tiemme - saldo 2° sem.2013	€ 7.158
quota di competenza Tiemme conguaglio titoli di viaggio pool Valdarno Siena anno 20	€ 13.597
Pool Firenze Siena - Busitalia/Tiemme - mese di dicembre 2013	€ 55
rettifica fattura proventi da vendita titoli di viaggio	-€ 318
vendita titoli di viaggio sulla linea B24 "Abbadia S.S. - Sarteano e ritorno" - anno 2013	-€ 3.393
servizi di trasporto TPL anno 2013 - biglietti c/vendita conducenti di linea	€ 45
servizi di trasporto TPL anno 2013 - biglietti c/vendita conducenti di linea	€ 136
contenzioso 2013 TPL Provincia di Siena	€ 586.412
totale	€ 625.398

VS. ETRURIA MOBILITA' S.C.A.R.L.	31/12/2013
Rimborso LR 100 II semestre 2013	€ 31.370
Acconto 95% corrispettivo servizi tpl Dicembre 2013	€ 638.249
Saldo corrispettivo servizi tpl 2013	€ 479.491
Ricavi da traffico 2013 fatturati a Gennaio 2014	€ 9.564
	€ 1.158.674

VS. BY BUS S.C.R.L.	31/12/2013
Rimborso oneri dipendente Gambassi Luca anno 2013	€ 30.000
	€ 30.000

3) CREDITI VS. IMPRESE COLLEGATE AL 31.12.2013 :

La voce passa da € 1.274.455 ad € 920.321ed accoglie:

CLIENTI IMPRESE Collegate < 12 mesi	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
RAMA S.P.A.	€ 325.113	€ 357.294	-€ 32.181
BY BUS S.R.L. dal 2013 impresa controllata	€ -	€ 1.611	-€ 1.611
totale	**€ 325.113**	**€ 358.904**	**-€ 33.792**
CREDITI DIVERSI IMPRESE collegate < 12 mesi			
RAMA S.P.A.	€ 595.208	€ 884.185	-€ 288.977
BY BUS S.R.L. dal 2013 impresa controllata	€ -	€ 500	-€ 500
totale	**€ 595.208**	**€ 884.685**	**-€ 289.477**
FATTURE DA EMETTERE VS. collegate <12 mesi			
RAMA S.P.A.	€ -	€ 365	-€ 365
BY BUS S.R.L. dal 2013 impresa controllata	€ -	€ 30.500	-€ 30.500
totale	**€ -**	**€ 30.865**	**-€ 30.865**
TOTALE crediti vs. imprese collegate < 12 mesi	**€ 920.321**	**€ 1.274.455**	**-€ 354.134**
CREDITI DIVERSI IMPRESE collegate > 12 mesi			
RAMA S.P.A.	€ -	€ -	€ -
TOTALE crediti vs. imprese collegate >12 mesi	**€ -**	**€ -**	**€ -**
TOTALE GENERALE	**€ 920.321**	**€ 1.274.455**	**-€ 354.134**

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

CREDITI DIVERSI VS. RAMA S.P.A. al 31.12.2013	< 12 MESI
quota ferie residue al 31.10.2010 entro 12 mesi	186.997
quota imposte differite su plusvalenza da conferimento entro 12 mesi	260.005
quota imposte differite su plusvalenza da conferimento entro 12 mesi - rata 2012 (ACCONTO)	-235.630
quota ferie residue al 31.10.2010 entro 12 mesi	186.997
quota imposte differite su plusvalenza da conferimento entro 12 mesi	195.004
una tantum contrattuale anni 2009 e parte 2010 competenza Rama liquidata da Tiemme	60.875
utilizzo carta di credito MENICHETTI per viaggio in CINA - REGISTRAZIONE EFFETTUATA A GR	2.218
fattura 67 Istituto Statale Istruzione incassata da RAMA anziché Tiemme	55
fattura pagata da Lucchini a RAMA anziché Rama Mobilità (da conferimento)	8.777
anticipo	100
una tantum contrattuale anni 2009 e parte 2010 competenza Rama liquidata da Tiemme (LUG)	258
conguaglio negativo contributi finanziamento CCNL come da verbale di accertamento	3.737
anticipo	250
utilizzo carta di Credito Simiani per conto di rama	289
anticipo	500
una tantum contrattuale anni 2009 e parte 2010 competenza Rama liquidata da Tiemme	60.401
retribuzione dipendente Desideri Vanna a carico di Rama spa ma corrisposta da Tiemme	2.383
Giro dal conto di debito 246010 002 di:	
assegno compagnia ass.va per danni immobile isola del giglio	-25.320
rimborso onere malattia addetti TPL anno 2010 competenza Rama ma compensato DM Tiemme	-112.689
TOTALE CREDITI VS. COLLEGATA RAMA S.P.A. AL 31.12.2013	**€ 595.208**

4 bis) CREDITI TRIBUTARI:

Crediti tributari < a 12 mesi:

CREDITI TRIBUTARI < 12 MESI	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
Erario per Iva	116.124	436.304	-320.180
Erario per accise gasolio L. 343/2000	539.855	513.856	25.999
Erario per Ires su Irap anni 2010-2011 D.L. 201/11	220.355	0	220.355
Credito Irap - Unico Rama Mobilità s.r.l.	4.063	0	4.063
Credito Irap	0	130.568	-130.568
Credito Ires	261.838	354.481	-92.642
Erario c/credito imposta sost. TFR	24.385	4.362	20.023
TOTALE CREDITI TRIBUTARI < 12 MESI	**1.166.620**	**1.439.570**	**-272.950**
CREDITI TRIBUTARI > 12 MESI	**31/12/2013**	**31/12/2012**	**variazioni**
Erario per ritenute acconto da Rama Mobilità non recuperate			
in sede di presentazione denuncia dei redditi-	6.449	0	6.449
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	**1.173.069**	**1.839.686**	**-339.119**

Il credito vs. "**Erario per Iva",** pari ad € 116.124, è stato portato a nuovo.

La voce" **Erario c/credito per accise gasolio autotrazione",** riferita al IV trimestre 2013, è stata compensata tramite F24 in data 17/02/2014;

La voce "**Erario c/credito per Ires su Irap**" accoglie il credito derivante dall'applicazione del D.L. 201/11 "Manovra Salva Italia". Il citato decreto legge, all'art. 2 "Agevolazioni fiscali riferite al costo del lavoro nonche' per donne e giovani" stabilisce che, a partire dal periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2012, l'Irap relativa alle spese per il personale, dipendente e assimilato, è deducibile dalla base imponibile Irpef e Ires (articolo 2, comma 1, decreto legge n. 201/2011). Il beneficio può essere recuperato anche per gli anni precedenti per i quali è stato possibile richiedere il rimborso delle maggiori imposte sui redditi, calcolate senza la deduzione della quota di Irap (articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011).
L'istanza di rimborso per gli anni 2010 – 2011 è stata presentata in data 5 febbraio 2013 per un importo totale di € 220.355. L'importo trova contropartita nei proventi straordinari.

Nel presente esercizio, contrariamente all'esercizio 2012, il saldo IRAP è a debito in quanto l'imposta di competenza è maggiore degli acconti versati. Il credito Irap derivante dalla fusione di Rama Mobilità è stato compensato in F24 in data 17 marzo 2014.

La voce **"erario c/credito per IRES"** passa da € 354.481ad € 261.838. E' determinata da:

Credito Ires	31/12/2013
IRES a credito 2012	€ 354.481
compensato F24 2013	-€ 354.481
Ires a credito da Unico 2012 Rama Mobilità srl	€ 14.863
totale IRES A credito	€ 14.863
deducesi:	
IRES A DEBITO 2013	€ -
acconti	€ -
ritenute acconto	€ 246.975
totale IRES A CREDITO	€ 261.838

Il credito **vs. Erario per imposta sostitutiva su TFR DLGS 47/2000** PARI AD € 24.385 è stato compensato tramite F24 in data 17/02/2014.

Crediti tributari > a 12 mesi: In questa voce è rilevato il credito per ritenute di acconto subite da Rama Mobilità non inserite in Unico in quanto decorsi i relativi termini. Tiemme produrrà istanza di rimborso al fine del recupero delle stesse.

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 oltre che a perdite fiscali ed ad ACE riportabile in esercizi 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	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Enti locali per contributi conto impianti	€ 94.328	€ 534.548	-€ 440.220
Regione Toscana finanziamento CCNL	€ 1.365.552	€ 1.469.027	-€ 103.475
Ministero Lavoro- indennità malattia addetti TPL anno 2011 2012 2013	€ 1.650.550	€ 1.378.571	€ 271.979
Atam s.p.a. - indennità giornaliera da corrispondere al personale che ha sottoscritto l'accordo transattivo	€ 3.560	€ 2.033	€ 1.527
vs. La Ferroviaria italiana s.p.a.	€ -	€ 381.130	-€ 381.130
Vs. Tra.In spa	€ 130.091	€ 584.549	-€ 454.458
Vs. ATM s.p.a.	€ 252	€ 66.434	-€ 66.182
Inail - saldo a credito	€ 34.859	€ 59.277	-€ 24.418
Inail- anticipo infortuni dipendenti	€ 15.268	€ 1.721	€ 13.548
vs. Agenzie per rivendita Titoli	€ 677.942	€ 299.916	€ 378.026
Anticipi al personale	€ 34.335	€ 33.976	€ 359
Crediti vs. Compagnia assicuratrice per sinistri attivi	€ 91.334	€ 87.310	€ 4.023
Ricavi competenza anno precedente	€ 1.614	€ 294.430	-€ 292.816
Costi competenza anno successivo	€ 61.073	€ 92.115	-€ 31.042
Crediti diversi	€ 917	€ 813	€ 104
Fornitori c/anticipi	€ 120.965	€ 94.227	€ 26.738
TOTALE DEI CREDITI V/ALTRI < 12 mesi	**€ 4.282.640**	**€ 5.380.075**	**-€ 1.097.434**

Di seguito un dettaglio delle voci più significative:

La voce ***"Enti locali per contributi conto impianti"*** accoglie il credito vs. Regione Toscana per saldo contributi conto impianti su progetto "Monetica" ancora da incassare pari ad € 94.328 .

La voce**" R.T. Finanziamento CCNL"** accoglie l'importo di € 1.365.552 quale credito per saldo IV° rata 2013.

La voce ***"Ministero Lavoro indennità malattia addetti TPL "pari ad € 1.650.550*** accoglie l'importo a credito per recupero indennità di malattia per i lavoratori del trasporto pubblico locale anno 2011, 2012 ed anno 2013 ai sensi dell'articolo 1, comma 273, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 . L'importo iscritto è pari al 100% dell'importo totale come comunicato dall'associazione di categoria ASSTRA . In data 30/11/2013 è stata autorizzato il recupero della quota relativa all'anno 2010.

I crediti vs. le società conferenti: Lfi spa, Tra.in Spa e ATM spa sono diminuiti rispetto all'anno precedente in seguito al pagamento della seconda tranche del debito per imposte differire ed onere ferie avvenuta nel corso del 2013 come deliberato in sede di conguaglio art. 2343 quater.

Al 31.12.2013 sono quelli risultanti dai seguenti prospetti:

CREDITI DIVERSI VS. TRA.IN S.P.A. < 12 mesi	31/12/2013
multe incassate per c/Tiemme anno 2013	€ 979
acconto rinnovo CCNL erogato 2013	€ 89.608
transazioni/cause ex dipendenti erogate 2013	€ 39.504
totale	€ 130.091

CREDITI DIVERSI VS. ATM S.P.A. < 12 mesi	31/12/2013
transazioni/cause ex dipendenti erogate 2013	€ 252
totale crediti diversi vs. ATM S.P.A.	**€ 252**

La voce "***Inail saldo a credito***" pari ad € 34.859 accoglie il credito vs. l'Istituto dovuto a versamento premio anticipato maggiore rispetto a quello definitivo. L'importo sarà recuperato in sede autoliquidazione del premio posticipata al 16 maggio 2014;

"***vs. Agenzie per rivendita titoli***." La voce, che passa da € 299.916 ad € 677.942, rileva il credito vs. le rivendite per la vendita di titoli di viaggio del mese di dicembre 2013 non incassati entro il 31.12.2013.

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 passa da **€ 5.256.366 ad € 4.991.120.**.

Consistono in depositi bancari al 31.12.2013 pari a € 4.793.642, depositi postali per € 158.320 e disponibilità in cassa per € 39.158.

PASSIVO

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono iscritti in base alla stima prudenziale dei rispettivi rischi ed oneri. Passano € 1.187.572 ad € 931.597 e sono così composti:

VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI RISCHI E ONERI E TFR

VOCE	01/01/2013	accantonamenti	giroconti	utilizzi	31/12/2013
1) Trattam. Quiescenza e simili	**€ -**	**€ -**		**€ -**	**€ -**
2) Per imposte	**€ -**	**€ -**			€ -
totale fondo imposte	**L. -**	**€ -**		**€ -**	**€ -**
3) Altri :					
Fondo oneri rinnovo CCNL	€ 857.481	€ 357.435		-€ 404.931	€ 809.985
Fondo consolidamento rischi futuri	€ 330.091	€ -		-€ 208.478	€ 121.612
totale altri fondi	**€ 1.187.572**	**€ 357.435**	**€ -**	**-€ 613.409**	**€ 931.597**
Totale fondi per rischi ed oneri	**€ 1.187.572**	**€ 357.435**	**€ -**	**-€ 613.409**	**€ 931.597**

Il fondo "**oneri rinnovo CCNL**" accoglie quanto stanziato a titolo di onere per il rinnovo del CCNL del settore per la quota di competenza 2010 , 2011, 2012 e 2013 , al netto di quanto erogato nel corso del 2013.
In data 26 aprile 2013, è stato sottoscritto presso il Ministero del Lavoro un accordo tra le Segreterie Nazionali Filt-Cgil, Fit-Cisl, Uiltrasporti, Ugl Trasporti, Faisa-Cisal e le associazioni datoriali Asstra e Anav che ha previsto l'erogazione di una cifra una tantum per gli anni 2009-2010-2011 pari ad € 700 lordi medi (par.175) ai lavoratori delle aziende di trasporto pubblico locale in forza alla data dell'accordo.

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 viene 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 2013 è iscritto sotto la voce A5 "**Altri ricavi e proventi**" nel sottoconto **"Varie".**

C) TFR:

L'ammontare del fondo TFR rimasto in azienda ha subito le seguenti movimentazioni:

saldo al 31.12.2012	Accantonamenti	Rivalutazione	Imp.Sost.	utilizzi	Saldo al 31.12.2013
14.616.424	-	270.524	- 29.758	- 883.478	13.973.713

Gli utilizzi sono relativi al TFR pagato al personale per anticipazioni pari ad € 441.532 e collocamento in quiescenza nel corso del 2013 per € 441.946.
La quota di TFR relativa all'esercizio 2013 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 31.12.2013 il costo TFR è così ripartito:

Rivalutazione TFR rimasto in azienda	€	270.524
Accantonamenti Fondo Tesoreria Inps	€	1.193.304
Accantonamenti Fondo Priamo	€	689.140
Accantonamenti Fondo Previndai	€	35.863
Accantonamenti Altri Fondi	€	244.623
totale costo TFR al 31.12.2013	**€**	**2.433.454**

D) DEBITI:

I debiti totali al 31.12.2013 passano da **€ 20.646.021** ad **€ 19.461.143**. Di seguito un dettaglio delle principali voci:

4 - DEBITI VS. BANCHE al 31.12.2013:

Non sussistono

7 - DEBITI VS. FORNITORI < 12 MESI

	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
Fornitori	€ 9.913.856	€ 10.292.409	-€ 378.553
Fatture da ricevere	€ 1.128.208	€ 655.349	€ 472.859
TOTALE	**€ 11.042.064**	**€ 10.947.758**	**€ 94.306**

9 - DEBITI VS. IMPRESE CONTROLLATE < 12 MESI

La voce passa da **€ 391.863** ad € **719.288** ed è composta come segue:

FORNITORI IMPRESE CONTROLLATE	**31/12/2013**	**31/12/2012**	**variazioni**
RAMA MOBILITA' S.R.L.	€ -	€ 264.622	-€ 264.622
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 241.696	€ 32.674	€ 209.022
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ 13.068	€ 47.280	-€ 34.212
BY BUS SCRL dal 2013 impresa controllata	€ 407.605	€ -	€ 407.605
totale	**€ 662.369**	**€ 344.576**	**€ 317.793**
DEBITI DIVERSI IMPRESE CONTROLLATE			
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 1.000	€ 1.000	€ -
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ -	€ 500	-€ 500
BY BUS SCRL dal 2013 impresa controllata	€ -	€ -	€ -
totale	**€ 1.000**	**€ 1.500**	**-€ 500**
FATTURE DA RICEVERE DA CONTROLLATE			
RAMA MOBILITA' S.R.L.	€ -	€ 15.401	-€ 15.401
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 54.314	€ 24.379	€ 29.935
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ -	€ 6.007	-€ 6.007
BY BUS SCRL dal 2013 impresa controllata	€ 1.605	€ -	€ 1.605
totale	**€ 55.919**	**€ 45.786**	**€ 10.133**
TOTALE	**€ 719.288**	**€ 391.863**	**€ 327.425**

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

FATTURE DA RICEVERE DA IMPRESE CONTROLLATE	31/12/2013
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	**€ 54.314**
provvigioni attive su Pegaso Dicembre 2013	€ 1.864
accredito provvigioni Pegaso dicembre 2013	-€ 6.925
addebito spese tenuta contabilità dicembre 2013	€ 240
conguaglio addebito costi predeterminati periodo luglio-dicembre 2013	€ 3.268
addebito costi comuni periodo luglio-dicembre 2013	€ 55.867
ETRURIA MOBILITA' S.C.A.R.L.	**€ -**
BY BUS SCRL	**€ 1.605**
addebito spese funzionamento 2013	€ 1.500
straordinari 2013 per trasferimento bus	€ 105
T O T A L E FATTURE DA RICEVERE DA CONTROLLATE	**€ 55.919**

10 - DEBITI VS. IMPRESE COLLEGATE < 12 MESI

La voce passa da **€ 753.708** ad **€ 20.306** ed è composta come segue:

FORNITORI IMPRESE Collegate < 12 mesi	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
RAMA S.P.A.	€ 20.306	€ 172.647	-€ 152.341
BY BUS S.R.L. dal 2013 impresa controllata	€ -	€ 338.204	-€ 338.204
MOBIT S.C.A.R.L.	€ -	€ -	€ -
totale	**€ 20.306**	**€ 510.851**	**-€ 490.545**
DEBITI DIVERSI IMPRESE collegate < 12 mesi			
RAMA S.P.A.	€ -	€ 216.389	-€ 216.389
BY BUS S.R.L. dal 2013 impresa controllata	€ -	€ -	€ -
MOBIT S.C.A.R.L.	€ -	€ 26.500	-€ 26.500
totale	**€ -**	**€ 242.889**	**-€ 242.889**
FATTURE DA RICEVERE DA collegate <12 mesi			
RAMA S.P.A.	€ -	€ -	€ -
BY BUS S.R.L. dal 2013 impresa controllata	€ -	-€ 31	€ 31
MOBIT S.C.A.R.L.	€ -	€ -	€ -
totale	**€ -**	**-€ 31**	**€ 31**
Totale debiti vs. imprese collegate < 12 MESI	**€ 20.306**	**€ 753.708**	**-€ 733.402**
TOTALE DEBITI vs. imprese collegate >12 mesi	**€ -**	**€ -**	**€ -**
TOTALE GENERALE	**€ 20.306**	**€ 753.708**	**-€ 733.402**

Il debito vs. MOBIT S.C.A.R.L. pari ad € 26.500 al 31.12.2012 rappresentava la quota di capitale sociale sottoscritto pari al 26,50% di € 100.000. Il pagamento è stato rimborsato a Busitalia (socio MOBIT s.c.a.r.l), che aveva anticipato la somma per ns. conto, nel mese di gennaio 2013.

12 - DEBITI TRIBUTARI

Al 31.12.2013 passano da **€ 1.747.287** ad **€ 1.194.263** e sono così composti:

DEBITI TRIBUTARI < 12 MESI	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
IRPEF retribuzioni personale mese di dicembre	€ 943.053	€ 894.172	€ 48.882
IRPEF COD. 1040 lavoro autonomo	€ 3.367	€ 4.879	-€ 1.512
IRPEF su TFR	€ 25.809	€ 50.876	-€ 25.067
IRPEF CO.CO.PRO	€ 4.040	€ 4.184	-€ 144
IMPOSTA SOST.AFFRANCAM.CONFERIMENTO	€ -	€ 793.178	-€ 793.178
ERARIO C/DEBITO PER IRAP	€ 217.995	€ -	€ 217.995
TOTALE	**€ 1.194.263**	**€ 1.747.287**	**-€ 553.024**

Relativamente al debito per "*imposta sostitutiva su affrancamento conferimento*" si segnala che in sede di calcolo definitivo delle imposte 2010 si rese necessaria una rettifica dell'importo in seguito a ripresa fiscale delle quote di ammortamento sui maggiori valori dei beni oggetto di conferimento che determinò un'imposta differita definitiva pari ad € 2.516.527 .
In data 17.06.2013 il debito vs. l'erario per "**imposta sostitutiva Affrancamento conferimento**" si azzera per pagamento di € 793.178 corrispondente alla 3° ed ultima rata pari al 30% dell'imposta totale maggiorata degli interessi come da seguente prospetto:

	TOTALE	ENTRO 16/06/2011	ENTRO 16/06/2012	ENTRO 16/06/2013
imposta sostitutiva ex art.176 comma 2-ter		30%	40%	30%
	2.516.527	€ 754.958	€ 1.006.611	€ 754.958
interessi dal 17.06.2011 al 16.06.2012	€ 25.166		€ 25.166	
interessi dal 17.06.2011 al 16.06.2013	€ 38.220			€ 38.220
totale debito vs. Erario per imposta sostitutiva	**€ 2.579.913**	**€ 754.958**	**€ 1.031.777**	**€ 793.178**

Nel presente esercizio, contrariamente all'esercizio 2012, il saldo IRAP è a debito in quanto l'imposta di competenza è maggiore degli acconti versati.

La voce **"Erario c/credito per Irap"** pari ad € 295.413 è determinata da:

DEBITO IRAP	31/12/2013
IRAP DI COMPETENZA 2013	€ 1.134.166
totale IRAP A DEBITO	€ 1.134.166
deducesi:	
acconti	-€ 916.171
totale IRAP A DEBITO	**€ 217.995**

13 - DEBITI VS. ISTITUTI DI PREVIDENZA < 12 mesi

Passano da **€ 2.465.645** ad **€ 2.491.878** e sono così composti:

DEBITI VS.ISTITUTI DI PREVIDENZA < 12 mesi	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
INPS DM/10 per retribuzioni di competenza e quota TFR dicembre	€ 1.950.096	€ 1.895.134	€ 54.962
INAIL per retribuzioni di competenza 2013	€ 5.906	€ -	€ 5.906
INPS / INAIL - onere ferie non godute e banca ore	€ 298.605	€ 333.022	-€ 34.417
INPS AR L. 335/95	€ 2.416	€ 2.424	-€ 8
Previndapi/Previndai	€ 24.925	€ 24.481	€ 444
Fondo Priamo pensione complementare	€ 172.169	€ 169.907	€ 2.261
Altri fondi previdenza complementare	€ 37.762	€ 40.677	-€ 2.915
TOTALE	**€ 2.491.878**	**€ 2.465.645**	**€ 26.232**

14 – ALTRI DEBITI:

Passano da **€ 4.339.760** ad **€ 3.993.344** e sono così composti:

DISTINTA DEI DEBITI VS. ALTRI	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
Personale per retribuzioni	€ 2.458.101	€ 2.543.181	-€ 85.080
Debiti per cessioni pers.dipendente	€ 57.002	€ 56.754	€ 248
Personale ferie non godute e banca ore	€ 1.012.133	€ 1.144.135	-€ 132.002
Debiti per compensi lavoro autonomo occasionale	€ -	€ 6.000	-€ 6.000
vs. Ass. Industriali per contributo associativo annuale	€ -	€ 20.000	-€ 20.000
Spese di competenza	€ 23.725	€ 5.729	€ 17.996
Clienti c/anticipi	€ 4.229	€ 500	€ 3.729
Retribuzioni Co.Co.Pro	€ 7.772	€ 8.073	-€ 301
Debiti per titoli di viaggio non competenza tiemme	€ 77.686	€ 85.325	-€ 7.639
Debiti per polizze assicurative in scadenza	€ 129.537	€ 3.400	€ 126.137
debiti vari	€ 14.314	€ 20.027	-€ 5.713
Debiti vari v/LFI SPA	€ 92.075	€ 92.075	€ -
Debiti vari v/ATM SPA	€ -	€ 48.722	-€ 48.722
Debiti vari v/TRAIN SPA	€ 116.771	€ 305.839	-€ 189.069
totale < 12 mesi	**€ 3.993.344**	**€ 4.339.760**	**-€ 346.416**
totale > 12 mesi	**€ -**	**€ -**	**€ -**
T O T A L E	**€ 3.993.344**	**€ 4.339.760**	**-€ 346.416**

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
trasferimento del credito vs. Reg. Toscana per quota contributi conto impianti da incassare	€ 92.075		€ 92.075
totale debiti diversi vs. LFI S.P.A.	**€ 92.075**	**€ -**	**€ 92.075**

DEBITI DIVERSI VS. TRA.IN SPA	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
ONERE MALATTIA 2010 recuperato con DM 10 da Tiemme spa ma spettante a Tra.in spa	€ 96.262		€ 96.262
quota contributi monetica da liquidare a Train dopo incasso definitivo (A SALDO) da regione Toscano	€ 20.509		€ 20.509
totale debiti diversi vs. TRAIN S.P.A.	**€ 116.771**		**€ 116.771**

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

In data 19/06/2013 la società ha effettuato, con atto pubblico Notaio Stefano Cambiaggi di Siena , repertorio n. 23027/11487, iscritto presso il Registro delle Imprese di Siena ed avente effetto giuridico dal 1/7/2013 , una fusione per incorporazione della controllata al 100% **Rama Mobilità s.r.l.** , società coordinatrice dell'attività TPL nella provincia di Grosseto.
Alla data di presentazione del presente bilancio, 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 **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 all' 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 in considerazione della natura consortile e delle finalità di mutualità della stessa.

SIENA MOBILITA' SCRL	
Strada Statale 73, 23 - SIENA	
tipologia "controllata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2012	25.000
Capitale sociale al 31/12/2013	25.000
Patrimonio Netto al 31/12/2012	25.000
Patrimonio Netto al 31/12/2013	25.000
Utile/Perdita 2013	-
Quota possesso	86,22%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2012	21.555
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2013	21.555
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2013	21.555

2) 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 in considerazione della natura consortile e delle finalità di mutualità della stessa.

ETRURIA MOBILITA' SCRL	
Via Guido Monaco, 37 - AREZZO	
tipologia "controllata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2012	25.000
Capitale sociale al 31/12/2013	25.000
Patrimonio Netto al 31/12/2012	25.000
Patrimonio Netto al 31/12/2013	25.000
Utile/Perdita 2013	-
Quota possesso	52,57%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2012	13.141
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2013	13.141
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2013	13.141

3) 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 e la gestione servizi TPL su linee minori.
Il valore della partecipazione in By Bus, al momento della costituzione di Tiemme, ammontava ad € 18.000 (costo di acquisto), e nel bilancio al 31.12.2010 corrispondeva al 24% del capitale sociale.
In data 21/11/2011, con atto Notaio Giorgetti Luciano di Grosseto, Tiemme ha acquisito dalla società S.e.n.a. srl con sede a Teramo , l'intera partecipazione del valore nominale di € 13.125 corrispondente al 17,50% del capitale sociale che quest'ultima deteneva nella società By Bus s.c.a.r.l. al prezzo di € 35.000.
In data 22 maggio 2012, con atto Notaio Ciampolini Giorgio di Grosseto Rep. N. 183.790, viene ceduta alla società Euroturism s.a.s. con sede in Grosseto, quota pari al 2%, valore nominale € 1.500, al prezzo di € 5.000. Alla data del

31.12.2012 la partecipazione che Tiemme ha in ByBus è pari pertanto ad € 48.000, corrispondente al 39,50% del capitale sociale. In data 11/02/2013, con atto Notaio Cambiaggi Stefano di Siena rep. 22702/11265 Tiemme cede il 2% della partecipazione detenuta in By Bus alla società Peschiera Soc.Coop.R.L. di Grosseto al prezzo convenuto di Euro 5.000; la partecipazione diventa il 37,5%. In data 23/04/2013 la società By Bus delibera un aumento di capitale sociale di € 200.000 nominali, portandolo da € 75.000 ad € 275.000 e riservando detto aumento in misura non proporzionale agli attuali soci. Il socio Tiemme spa sottoscrive € 166.135 pari al 60,41%. La partecipazione passa da collegata a controllata. 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.

BY BUS SCRL	
Strada di Busseto, 18 - SIENA	
tipologia "controllata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2012	75.000
Capitale sociale al 31/12/2013	275.000
Patrimonio Netto al 31/12/2012	157.657
Patrimonio Netto al 31/12/2013	357.657
Utile/Perdita 2013	-
Quota possesso	60,41%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2012 - 39,50%	62.274
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2013 - 60,41%	216.060
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2013	181.010

2) Partecipazioni in imprese collegate

Tale voce comprende:

1) le quote sottoscritte nella società **RAMA S.P.A**. con sede legale in Grosseto, Via Topazio, 12. La partecipazione, che corrisponde al 23,0702% del capitale sociale (n. 381.572 azioni del valore nominale di € 1), 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. Al momento della redazione di questa Nota Integrativa non è disponibile il Bilancio d'esercizio al 31/12/2013;

RAMA S.P.A.	
Via Topazio, 12 - GROSSETO	
tipologia "collegata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2011	1.653.964
Capitale sociale al 31/12/2012	1.653.964
Patrimonio Netto al 31/12/2011	5.117.157
Patrimonio Netto al 31/12/2012	5.118.310
Utile/Perdita 2012	1.155
Quota possesso	23,0702%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2011	1.180.538
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2012	1.180.804
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2012	2.100.008

Non si procede alla svalutazione della partecipazione in quanto la società Rama s.p.a. , non avendo mai operato operazioni di rivalutazione immobiliare, ha insita una plusvalenza latente come testimoniano le perizie giurate rilasciate dai professionisti incaricati in seguito al piano articolato di dismissione immobiliare fornito dal Consiglio di Amministrazione nel corso del 2013 .

2) le quote acquisite nella società **MOBIT S.C.A.R.L.** con sede legale in Firenze, Viale dei Cadorna, 105. Capitale sociale € 100.000; Tiemme Spa detiene il 26,50% . La società è costituita con scopi consortili al fine di consentire ai soci di avvalersi di una organizzazione comune per la disciplina, il coordinamento e lo svolgimento delle rispettive attività di impresa in relazione alla procedura di gara per l'aggiudicazione del contratto di affidamento in concessione di servizi di trasporto pubblico locale su gomma nell'ambito territoriale ottimale della Regione Toscana. Come previsto nell'atto costitutivo il primo esercizio si è chiuso il 31/12/2013.

MOBIT Scarl	
Via.le dei Cadorna, 105 - FIRENZE	
tipologia "collegata" - valutazione al costo d'acquisto	
IL PRIMO ESERCIZIO SI E' CHIUSOIL 31/12/2013	
Capitale sociale al 31/12/2013	100.000
Patrimonio Netto al 31/12/2013	60.915
Quota possesso	26,50%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2013	16.142
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2013	26.500

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. In data 4/3/2013, con atto Notaio Cambiaggi Stefano di Siena, Tiemme acquista da Cispel Toscana. una quota pari all' 1,618% del capitale sociale di **Ti-Forma Scarl** del valore nominale di € 3.360 al prezzo concordato di € 10.050. La partecipazione passa pertanto al 2,414%. Al momento della redazione di questa Nota Integrativa non è disponibile il Bilancio d'esercizio al 31/12/2013;

TIFORMA S.C.R.L.	
Via Paisiello, 8 - FIRENZE	
tipologia "altre imprese" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2011	207.782
Capitale sociale al 31/12/2012	207.782
Patrimonio Netto al 31/12/2011	240.494
Patrimonio Netto al 31/12/2012	
Utile/Perdita 2013	-
Quota possesso 2013	2,414%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2012 - 0,796%	1.655
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2013	5.016
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2013	11.705

2) le quote acquisite nella società **LA FERROVIARIA ITALIANA S.P.A.** con sede legale in Arezzo, Via Guido Monaco, 37, capitale sociale 3.163.752, avente per oggetto l'attività di gestione del proprio patrimonio immobiliare e le partecipazioni in altre società. In data 29.04.2013 R.A.M.A. S.p.a., ha proceduto ad alienare l'intera partecipazione detenuta in **L.F.I. S.p.a**. (n. 2.312 azioni) a Tiemme s.p.a. mediante girata sul titoli azionario, con sottoscrizione del legale rappresentante autenticata dal Notaio Dr. Luciano Giorgetti di Grosseto al prezzo di € 97,59 ad azione per un totale di € 225.630,50 pari al 0,44% del capitale sociale. Al momento della redazione di questa Nota Integrativa non è disponibile il Bilancio d'esercizio al 31/12/2013;

LA FERROVIARIA ITALIANA S.P.A.	
Via Guido Monaco, 37 - AREZZO	
tipologia "altre imprese" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2012	3.163.752
Patrimonio Netto al 31/12/2012	51.279.660
Utile/Perdita 2012	845.218
Quota possesso	0,440%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2013	225.631
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2013	225.631

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 e non sono assistiti da garanzie reali.

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 pari ad € 326.546 è costituita da :

1) **Ratei attivi:** Non sussistono
2) **Risconti attivi** per € 326.546 relativi a:

RISCONTI ATTIVI	31/12/2013
Polizze assicurative	€ 89.127
Canoni assistenza hardware e software	€ 46.182
Tasse di proprietà	€ 30.236
Abbonamenti pubblicazioni e altri servizi	€ 594
canoni manutenzione impianti	€ 4.797
canoni pubblicità, inserzioni ecc	€ 375
Canoni telefonici	€ 273
imposta registro su contratti di locazione	€ 6.389
Canoni noleggio attrezzature	€ 5.888
Commissioni bancarie su polizze fidejussorie	€ 43
canoni leasing	€ 142.642
totale	**€ 326.546**

La voce "ratei e risconti" del passivo pari ad € 11.522.073 è costituita da:

- **RATEI passivi** : non sussistono

- **RISCONTI passivi** per € 11.522.073 relativi a:

RISCONTI PASSIVI	31.12.2013
Quota abbonamenti plurimensili TPL venduti 2013 di competenza 2014	€ 1.378.280
Quota contributi su distributori bevande e alimenti validità 2013	€ 2.065
Quota pubblicità su bacheche competenza 2013	€ 737
	€ 1.381.083
Risconti passivi su contributi conto impianti al 31.12.2013	€ 10.140.991
totale al 31.12.2013	**€ 11.522.073**

La voce "**risconti passivi per contributi c/impianti"**al 31.12.2013 pari ad € 10.140.991 è così composta:

Beni finanziati	RESIDUO CONTRIBUTI 01.01.13	INCREMENTI / DECREMENTI 2013	RICAVO COMPENZA 2013	RISCONTO AL 31.12.2013
autobus TPL filtri antiparticolato per autobus	€ 9.513.988	€ 198.000	€ 816.817	€ 8.895.171
Impianti AVM ex train	€ 68.439	€ -	€ 9.028	€ 59.411
Nuovi impianti AVM	€ 568.485	€ -	immobilizz. in corso	€ 568.485
Monitor Ciemme mezzi ex train	€ 12.335	€ -	€ 12.335	€ -
Progetto "Monetica"	€ 135.207	€ -	€ 30.046	€ 105.161
Display informativi per l'utenza	€ 55.673	€ -	€ 7.344	€ 48.329
Impianto a metano Siena	€ 242.734	€ -	€ 32.019	€ 210.714
Impianto fotovoltaico deposito di Siena	€ 3.032	€ -	€ 400	€ 2.632
Paline elettroniche Siena	€ 289.243	€ -	€ 38.155	€ 251.088
totale	€ 10.889.135	€ 198.000	946.144	€ 10.140.991

In data 16 agosto 2013 la Regione Toscana ha erogato un contributo di € 198.000 per acquisto Autobus TPL Urbano elettrico avvenuto nel corso del presente esercizio.

I ricavi 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. Il ricavo di competenza dell'anno, pari ad €

946.144, è stato imputato alla voce A5 con separata indicazione;

In merito alla composizione della voce **b.3 "Altri Fondi",** alla data del 31.12.2013 la voce risulta costituita dal Fondo "*oneri rinnovo CCNL*", accantonamento effettuato per sostenere gli oneri derivanti dall'imminente rinnovo contrattuale dei lavoratori del settore 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	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
Capitale Sociale	€ 14.000.000	€ 18.000.000	€ 18.000.000	€ 18.000.000
Ris.Sovraprezzo Azioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Ris.Rivalutazione L.413/91	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserva Legale	€ -	€ -	€ -	€ 12.722
Ris.az.proprie in portafoglio	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserva Statutaria	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre Riserve	€ 4.733.319	€ 4.733.319	€ 4.733.319	€ 4.733.319
Rilevazione sbilancio per Euro	€ -	€ -	€ 1	-€ 1
Utili (perdite) portati a nuovo		-€ 282.806	-€ 513.091	-€ 271.366
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 282.806	-€ 230.286	€ 254.447	€ 313.757
TOTALE	**€ 18.450.513**	**€ 22.220.227**	**€ 22.474.676**	**€ 22.788.431**

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 31.12.2013**	**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

CAPITALE SOCIALE:

L'Assemblea straordinaria dei Soci di Tiemme s.p.a., nella seduta del 24.06.2011, deliberò l'aumento di capitale sociale da € 14.000.000 ad € 18.000.000 attraverso l'emissione di n. 4.000.000 nuove azioni del valore nominale di € 1 cadauna, senza alcun sovrapprezzo azioni, con le seguenti condizioni di pagamento :
50% dell'importo dovuto da ciascun socio all'atto della sottoscrizione delle azioni di nuova emissione;
25% dell'importo dovuto da ciascun socio entro il 30/06/2012
25% dell'importo dovuto da ciascun socio entri il 30/01/2013
Le azioni di nuova emissione sono state sottoscritte dagli attuali azionisti in proporzione alle quote possedute:

SOCIETA'	QUOTA SOTTOSCRITTA		AUMENTO SOTTOSCRITTO	TOTALE CAPITALE SOCIALE
	%	€	€	€
ATM S.P.A.	2,44%	341.600	€ 97.600	439.200
LFI S.P.A.	30,32%	4.244.800	€ 1.212.800	5.457.600
R.A.M.A. S.P.A.	30,52%	4.272.800	€ 1.220.800	5.493.600
TRA.IN S.P.A.	36,72%	5.140.800	€ 1.468.800	6.609.600
	100,00%	**14.000.000**	**€ 4.000.000**	**18.000.000**

Al 31.12.2013 il capitale sociale risulta interamente versato.

RISERVA LEGALE: ammonta ad € 12.722 ed accoglie il 5% dell'utile di esercizio 2012;

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: pari ad **(€ 271.366)** corrispondente alla perdita di esercizio 2010 (€ 282.805) e 2011 (€ 230.286) al netto di € 241.725 quale utile esercizio 2012 destinato a parziale copertura delle stesse;

UTILE D'ESERCIZIO : Risulta pari a **€ 313.757** 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

La voce impegni nei conti d'ordine accoglie le operazioni di leasing finanziario. Il valore esposto in bilancio è al netto di quanto rimborsato dalla società per canoni di competenza.

decorrenza contratto	società	durata	oggetto	maxicanone	rate	spese	riscatto	totale impegno	rimborsato 2013	da esporre impegni
01/10/2013	MPS LEASING E FACTORING	mesi 70	bus n.soc.1179	47.600	101.581	366	11.000	160.547	-53.771	106.777
01/10/2013	MPS LEASING E FACTORING	mesi 70	bus n.soc.1180	48.000	124.893	366	11.200	184.459	-55.503	128.957
01/10/2013	MPS LEASING E FACTORING	mesi 70	bus n.soc.1725	47.600	101.581	366	11.000	160.547	-53.771	106.777
								505.554	-163.044	342.510

.

CONTO ECONOMICO

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

Sono stati realizzati tutti nel territorio nazionale; per la loro comparabilità si richiama l'attenzione su quanto esposto in apertura di questa nota integrativa.

ATTIVITA'		Ricavi 2013	Ricavi 2012	variazioni
T.P.L.	(Province di Arezzo - Siena Grosseto - Piombino(LI))	**€ 22.112.798**	**€ 21.859.711**	**€ 253.087**
Introiti TPL (titoli di viaggio)		€ 22.112.798	€ 21.859.711	€ 253.087
Noleggi turistici e serv.scolastici e a convenzione	(Province di Arezzo - Siena Grosseto - Piombino(LI))	**€ 7.807.502**	**€ 7.443.660**	**€ 363.842**
servizi sostitutivi	(Province di Arezzo - Siena Grosseto - Piombino(LI))	**€ 405.604**	**€ 677.430**	**€ -**
				€ -
Contratti di servizio	(Province di Arezzo - Siena Grosseto - Piombino(LI))	**€ 48.636.809**	**€ 47.991.663**	**€ 645.146**
Arezzo - Scarl di riferimento Etruria Mobilità		€ 8.963.547	€ 8.837.341	€ 126.206
Siena - Scarl di riferimento Siena Mobilità		€ 21.458.414	€ 21.121.395	€ 337.019
Grosseto - dal 1.1.2013 - direttamente Tiemme per fusione Scarl di riferimento Rama Mobilità		€ 13.463.413	€ 13.429.551	€ 33.862
Piombino (LI)- direttamente Tiemme		€ 4.751.435	€ 4.603.375	€ 148.059
prestazioni di servizio vs. controllate e altre imprese gruppo	(Province di Arezzo - Siena Grosseto - Piombino(LI))	**€ 2.521.731**	**€ 2.657.398**	**-€ 135.667**
contratti di service e altre prest.servizi		€ 2.521.731	€ 2.657.398	-€ 135.667
altri ricavi vendite e prestazioni	(Province di Arezzo - Siena Grosseto - Piombino(LI))	**€ 527.667**	**€ 516.474**	**€ 11.192**
vendita ricambi, parcheggi e lav.officina, provvigioni e varie		€ 527.667	€ 516.474	€ 11.192
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		**€ 82.012.109**	**€ 81.146.336**	**€ 1.137.600**

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.

La voce **"contratti di service ed altre prestazioni di servizio"** è così composta:

contratti di service ed altre prestazioni di servizi	**31/12/2013**	**31/12/2012**	**variazioni**
Rama Mobilità s.r.l	€ -	€ 120.000	-€ 120.000
Siena Mobilità s.c.a.r.l.	€ 427.682	€ 427.682	€ -
Etruria Mobilità s.c.a.r.l.	€ 481.466	€ 474.351	€ 7.115
La Ferroviaria Italiana s.p.a.	€ 215.600	€ 211.000	€ 4.599
Tra.in s.p.a.	€ 261.268	€ 255.695	€ 5.574
ATM s.p.a.	€ 29.053	€ 22.631	€ 6.423
Rama s.p.a.	€ 216.662	€ 212.040	€ 4.622
Trasporto Ferroviario Toscano s.p.a.	€ 410.000	€ 434.000	-€ 24.000
Rete Ferroviaria Toscana s.p.a.	€ 480.000	€ 500.000	-€ 20.000
	€ 2.521.731	€ 2.657.398	-€ 135.666

La voce "**prestazioni servizi vs. Rama Mobilità"** è azzerata in seguito a fusione per incorporazione avvenuta nel corso dell'esercizio.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sussistono.

La voce **ALTRI RICAVI E PROVENTI** passa da **€ 10.794.415** ad **€ 10.480.542** ed è cosi composta:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	**31.12.2013**	**31.12.2012**	**variazioni**
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	€ 5.675.252	€ 5.617.950	€ 57.302
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	€ 946.144	€ 1.056.164	-€ 110.020
Totale contributi	**€ 6.621.396**	**€ 6.674.114**	**-€ 52.718**
varie:			
RIDUZIONE ACCISE GASOLIO	€ 2.104.805	€ 1.986.460	€ 118.345
QUOTA ANNUALE BADWILL	€ 208.478	€ 208.478	€ -
INDENNITA' MALATTIA ADDETTI TPL	€ 493.489	€ 729.973	-€ 236.484
PLUSVALENZE PATRIMONIALI	€ 3.764	€ 958	€ 2.806
RISARCIMENTO DANNI	€ 290.399	€ 415.614	-€ 125.215
PENALITA' CONTRATTUALI	€ 25.620	€ 4.638	€ 20.982
VENDITA MATERIALI E ATTREZZATURE	€ 11.443	€ 1.516	€ 9.927
GESTIONE CAPOLINEA/NOLO ATTREZZI/CANONI	€ 183.248	€ 180.449	€ 2.799
PUBBLICITA'	€ 349.842	€ 386.569	-€ 36.727
FINANZIAMENTO PROGETTI/RICERCHE	€ 9.372	€ 70.150	-€ 60.778
CONTO ENERGIA FOTOVOLTAICO	€ 24.601	€ 18.885	€ 5.716
RIMBORSI DI SPESA, PENALITA' E VARIE	€ 154.083	€ 116.611	€ 37.473
totale varie	**€ 3.859.146**	**€ 4.120.301**	**-€ 261.155**
totale altri ricavi e proventi	**€ 10.480.542**	**€ 10.794.415**	**-€ 313.873**

Di seguito vengono forniti alcuni dettagli relativi ai costi della produzione:

COSTI DELLA PRODUZIONE	
ANNO 2012	€ 91.655.210
ANNO 2013	€ 91.787.436
variazioni	€ 132.226

Costi per acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
Consumi bus	€ 14.120.047	€ 14.518.733	-€ 398.686
Acquisti e manutenzione automezzi	€ 124.401	€ 127.307	-€ 2.905
Acquisti per manutenzioni bus	€ 2.612.141	€ 2.588.511	€ 23.631
Acquisti per manutenzione fabbricati impianti ed attrezzatur	€ 303.576	€ 286.746	€ 16.829
Acquisti per personale dipendente	€ 705.499	€ 735.961	-€ 30.462
altri costi acquisto	€ 192.063	€ 179.775	€ 12.288
Totale	**€ 18.057.728**	**€ 18.437.032**	**-€ 379.306**

costi per servizi	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
Manutenzione bus	€ 4.455.605	€ 4.099.321	€ 356.284
manutenzione automezzi	€ 36.212	€ 27.200	€ 9.012
Manutenzione fabbricati, impianti ed attrezzature	€ 1.159.346	€ 987.620	€ 171.726
Consumi riscaldamento, telefono. Energia elettrica	€ 1.294.503	€ 1.369.534	-€ 75.031
Subconcessioni	€ 4.180.495	€ 4.211.636	-€ 31.141
Costo gestione Scarl	€ 916.461	€ 1.106.688	-€ 190.226
Assicurazioni bus/dipend/varie	€ 3.910.576	€ 4.084.844	-€ 174.268
Servizi agenzia/provvig.titoli viaggio	€ 1.463.129	€ 1.411.505	€ 51.624
Spese legali, profess.e notarili	€ 314.504	€ 324.763	-€ 10.259
Compensi organi controllo.amministrat.e Co.Co	€ 222.822	€ 232.757	-€ 9.935
Lavoro autonomo/prestaz. Occasionale e tirocini	€ 5.606	€ 1.750	€ 3.856
Costi per personale dipendente	€ 721.923	€ 539.764	€ 182.160
costi pubblicità e marketing e certificazioni	€ 131.849	€ 105.082	€ 26.766
Prestazioni di noleggio	€ 345.522	€ 306.268	€ 39.254
altri servizi da terzi	€ 49.752	€ 45.743	€ 4.009
Altri costi per servizi	€ 141.021	€ 79.497	€ 61.524
Totale	**€ 19.349.326**	**€ 18.933.970**	**€ 415.356**

Costi per godimento beni di terzi	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
affitto d'azienda/fabbricati/vari	€ 2.926.849	€ 2.878.046	€ 48.803
noleggio automezzi./macchinari/attrezzature	€ 142.060	€ 124.772	€ 17.288
Canoni leasing e diversi	€ 52.248	€ 37.848	€ 14.400
Totale	**€ 3.121.157**	**€ 3.040.666**	**€ 80.491**

PER IL PERSONALE :	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
a) salari e stipendi.....	**€ 32.460.123**	**€ 32.568.254**	**-€ 108.131**
> Salari e stipendi	€ 32.592.125	€ 32.796.328	-€ 204.203
> Retr. ferie non godute e banca ore	-€ 132.002	-€ 228.074	€ 96.072
b) oneri sociali.....	**€ 9.806.161**	**€ 9.784.544**	**€ 21.617**
> Contributi previdenziali	€ 9.044.813	€ 9.036.538	€ 8.275
> Contributi Inail	€ 477.413	€ 475.619	€ 1.794
> Contributi prev.za co	€ 318.352	€ 335.366	-€ 17.014
> Contrib. ferie non godute e banca ore	-€ 34.417	-€ 62.979	€ 28.562
c) trattamento di fine rapporto.....	**€ 2.433.454**	**€ 2.715.534**	**-€ 282.080**
> Rival.ne TFR in azienda	€ 270.524	€ 519.585	-€ 249.060
> TFR Fondo Tesoreria Inps	€ 1.193.304	€ 1.214.981	-€ 21.677
> TFR Fondo Priamo	€ 689.140	€ 696.942	-€ 7.803
> TFR altri Fondi previdenziali	€ 244.623	€ 248.979	-€ 4.356
> TFR Previndapi/Previndai	€ 35.863	€ 35.047	€ 816
d) trattamento quiescenza e simili	**€ -**	**€ -**	**€ -**
e) altri costi.....	**€ 221.895**	**€ 276.393**	**-€ 54.498**
> Fringe benefits dipendenti	€ 12.844	€ 497	€ 12.347
> Viaggi/Trasf./Rimb.vari	€ 184.026	€ 205.085	-€ 21.059
> Rim.Carte Credito Dipendenti	€ 3.024	€ 1.521	€ 1.504
> incentivo all'esodo del personale	€ 22.000	€ 69.290	-€ 47.290
Totale Costo del Personale.....	**€ 44.921.633**	**€ 45.344.725**	**-€ 423.092**

Ammortamenti	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
quota ammortamento costi impianto ed ampliamento	€ 97.004	€ 97.004	€ -
quota ammortamento costi ricerca e sviluppo	€ 16.110	€ 13.448	€ 2.662
quota ammortamento diritti di brevetto ind.le e opere ingegno	€ 179.501	€ 143.585	€ 35.916
quota ammortamento avviamento	€ 411.041	€ 411.041	€ -
quota ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	€ 67.098	€ 56.178	€ 10.920
Totale ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	**€ 770.755**	**€ 721.257**	**€ 49.498**
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Quota ammortamento fabbricati industriali	€ 6.009	€ 5.856	€ 154
Quota ammortamento impianti e macchinari	€ 4.086.013	€ 3.873.962	€ 212.050
Quota ammortamento attrezzature industriali	€ 29.480	€ 27.356	€ 2.124
Quota ammortamento altri beni	€ 121.616	€ 92.544	€ 29.073
Totale ammortamento delle immobilizzazioni materiali	**€ 4.243.118**	**€ 3.999.718**	**€ 243.400**
totale ammortamenti	**€ 5.013.873**	**€ 4.720.975**	**€ 292.898**

accantonamento per perdite presunte su crediti	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
accantonamento per perdite presunte su crediti	€ 120.000	€ 40.000	€ 80.000

variaziazione rimanenze materie prime	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
> Variaz.Rimanenze Ricambi	€ 23.874	-€ 1.298	€ 25.171
> Variaz.Riman.Carburanti	-€ 13.498	€ 29.826	-€ 43.325
> Variaz.Riman.Lubrificanti ed additivi	€ 19.401	€ 8.220	€ 11.181
> Variaz.Rimanenze M.Vestiario dipendenti	-€ 6.843	-€ 4.625	-€ 2.218
> Variaz.rimanenze pneumatici	€ -	-€ 102	€ 102
> Variaz.riman.titoli viaggio	-€ 2.682	€ 6.422	-€ 9.105
> Variaz.rim.stamp.cancelleria e buoni pasto	€ 13.622	-€ 1.437	€ 15.059
> Variaz.riman.mater.vari	-€ 10.951	€ 4.422	-€ 15.373
totale	**€ 22.922**	**€ 41.429**	**-€ 18.506**

altri accantonamenti	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
accantonamento per oneri rinnovo CCNL	€ 357.435	€ 301.983	€ 55.452
Totale	**€ 357.435**	**€ 301.983**	**€ 55.452**

Oneri diversi di gestione	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
minusvalenze patrimoniali	€ 55.748	€ 69.909	-€ 14.161
Tasse di proprietà/circ.bus	€ 346.489	€ 310.377	€ 36.112
Imposte e tasse varie	€ 244.153	€ 237.483	€ 6.670
Pedaggi autostradali	€ 48.675	€ 45.508	€ 3.167
contributi associativi, abbonamenti a riviste	€ 137.516	€ 146.998	-€ 9.482
Varie	€ 36.626	€ 67.013	-€ 30.387
Totale	**€ 869.207**	**€ 877.288**	**-€ 8.081**

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 passano da **€ 31.693 ad € 23.754** e sono relativi a:

€ 1 per interessi passivi bancari

€ 14.788 per interessi passivi fornitori

€ 8.965 di cui € 8.851 per interessi passivi su imposta sostitutiva come dettagliato in sede di commento alla voce **"*debiti Tributari*".**

I **proventi finanziari** iscritti alla voce **C.16 voce d** passano da **€ 137.487** ad **€ 110.400** e si riferiscono:

1 – Interessi attivi bancari € 109.181

2 –Altri interessi attivi € 1.219

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

La voce "***Proventi e Oneri straordinari***" accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria della società.

Proventi straordinari pari a **€ 418.193**

La voce nel sottoconto b) **"varie"**, accoglie i seguenti conti:

Sopravvenienze attive varie	**31/12/2013**
Fatture clienti vari per prestazioni relative ad anni precedenti	€ 30.245
Bonus su acquisti anni 2012	€ 56.069
Conguagli consumi utenze anni precedenti	€ 12.723
Rettifica introiti viaggiatori TDV anno 2012	€ 21.770
insussistenza di debiti, rilevazione di crediti successivi a fusione Rama Mobilità s.r.l.	€ 64.472
Interessi attivi per ritardato pagamento di competenza anni precedenti	€ 1.838
Sopravvenienze attive varie (voce residuale)	€ 6.969
Plusvalenza da fusione per incorporazione	€ 3.750
Minor Ires su Irap anni 2010 - 2011 D.L. 201/11 art. 2	€ 220.355
arrotondamenti	€ 2
totale sopravvenienze attive	**€ 418.193**

ONERI:

Oneri straordinari pari a **€ 365.823 :**

La voce nel sottoconto b) **"varie"**, accoglie i seguenti conti:

sopravvenienze passive	**31/12/2013**
Conguagli utenze varie anno 2012	€ 10.359
Fornitori per prestazioni e forniture anni precedenti	€ 71.276
Clienti storno prestazioni e forniture anni precedenti	€ 711
Retribuzioni arretrate cause/transazioni personale dipendente anni precedenti	€ 155.877
Retribuzioni - premio di risultato 2012 maggior onere	€ 10.093
Sanzioni e penalità anni precedenti	€ 3.986
insussistenza di crediti, rilevazione di debiti successivi a fusione Rama Mobilità srl	€ 31.901
altre sopravvenienze passive	€ 349
poliize assicurative anni precedenti	€ 81.191
insussistenze passive	€ 79
totale sopravvenienze passive	**€ 365.823**

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

La voce "**4-ter)imposte anticipate > 12 m**" passa da **€ 1.099.548** ad **€ 1.703.241.**

La loro determinazione risulta dal prospetto che segue:

descrizione	anno 2012 Rilevazione imposte anticipate	anno 2012 utilizzi anno 2012	anno 2012 totale Crediti Tributari per imposte anticip.e Fondi Imposte per imp.differite	anno 2013 Rilevazione imposte anticipate	anno 2013 utilizzi anno 2012	anno 2013 Crediti Tributari per imposte anticip.e Fondi Imposte per imp.differite anno 2013	totale totale Crediti Tributari per imposte anticip.e Fondi Imposte per imp.differite
A) Differenze temporanee imponibili							
Totale differenze temporanee imponibili (A)			0			0	
Imposte differite su (A)			**0**			**0**	
B) Differenze temporanee deducibili IRES							
1) accantonamento a fondi	301.982	166.849	857.481	0	-47.496	-47.496	
2) accantonamento fondo svalutazione crediti non deducibile			0	60.990		60.990	
3) Ammortamento avviamento eccedente valore fisc.	296.863		593.726	296.863		296.863	
4) Perdita fiscale e ACE	2.462.949		2.462.949	1.812.995		1.812.995	
Totale differenze temporanee deducibili (B)	3.061.794	166.849	3.914.156	2.170.848	-47.496	2.123.352	
IRES anticipata su B)	**841.993**	**45.883**	**1.076.392**	**596.983**	**-13.061**	**583.922**	**1.660.314**
C) Differenze temporanee deducibili IRAP							
1) Ammortamento avviamento eccedente valore fisc. (C)	296.863		593.726	296.863		296.863	
IRAP anticipata su C)	**11.578**		**23.156**	**14.309**		**14.309**	
1) Ammortamento avviamento eccedente valore fisc.anni pregressi-differenza per variazione di aliquota dal 3,90% al 4,82%(C1)				296.863		5.462	
IRAP anticipata su C1)				**5.462**		**5.462**	
IRAP anticipata Totale	**11.578**		**23.156**	**19.771**		**19.771**	**42.927**
Totale imposte anticipate su B) - C) - C1	**853.571**	**45.883**	**1.099.549**	**616.754**	**-13.061**	**603.693**	**1.703.241**
TOTALE IMPOSTE ANTIC/DIFF.	**853.571**	**45.883**	**1.099.549**	**616.754**	**-13.061**	**603.693**	**1.703.241**
Differenza tra imposte differite e imposte anticipate		**1.099.549**			**603.693**		

ALTRE NOTIZIE

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

MEDIA DIPENDENTI	**31.12.2013**	**31.12.2012**	**TEMPO INDETERMINATO (medio)**	TEMPO INDETERMINATO al 31/12	A TERMINE (MEDIA)	A TERMINE AL 31/12	DISABILI	INTERINALI
DIRIGENTI	5	5	0	0	5	5	0	0
QUADRI E IMPIEGATI	111,05	113,87	110,89	110	0	0	6	0
CONDUCENTI	808,75	819,31	774,01	777	34,74	34	0	0
OPERAI	88,83	91,83	89	89	0	0	3	0
ALTRI ADDETTI	54,61	54,58	54,61	56	0	0	8	0
TOTALI	**1068,24**	**1084,59**	**1028,51**	1032	39,74	39	17	0

Al 31.12.2013 il personale di Tiemme spa è di n. 1.071 unità di cui n. 39 a tempo determinato.

La società, nel corso del 2013, 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 2013, ammonta ad € 120.238.

Il Collegio Sindacale è composto da n. 5 membri di cui 3 effettivi e 2 supplenti il cui compenso complessivo, per l'anno 2013, ammonta ad € 32.123.

Il corrispettivo spettante alla società di Revisione per la revisione legale del bilancio di esercizio e certificazione è pari a € 19.125 + rimborsi spese.

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

CATEGORIA	NUMERO	VALORE NOMINALE
ORDINARIE	18.000.000	€ 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)

Il contratto di locazione finanziaria con la società Ing. Lease Italia s.p.a. di Brescia avente per oggetto Monitor Ciemme collocati su autobus si è concluso in data 17/12/2013 con il riscatto dei relativi beni.

Per cui al 31.12.2013 la situazione è la seguente:

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		€ 0
Quota interessi riferibile ai canoni di competenza dell'esercizio		€ 1.055
Quota capitale riferibile ai canoni di competenza dell'esercizio		€ 29.898

Distinta dei canoni di locazione finanziaria di competenza 2013 Contratto n. 00093619/002/P01

contratto	data subentro tiemme	scad.	gg	n. rate	importo rata	quota competenza 2013
93619/002	01/08/10	17/12/13	1234	€ 39	€ 3.085	€ 30.850
					TOTALE CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA	€ 30.850

Con decorrenza 1/10/2013 la società ha sottoscritto 3 contratti di leasing finanziario:

- Contratto n. 01434346 M.P.S. LEASING E FACTORING – Autobus Iveco CROSSWAY 12m. targato EP 643 YD ed identificato con numero sociale 1.725;
- Contratto n. 01434349 M.P.S. LEASING E FACTORING – Autobus Iveco ARWAY 12m. targato EP 641 YD ed

identificato con numero sociale 1.180;

- Contratto n. 01434350 M.P.S. LEASING E FACTORING – Autobus Iveco CROSSWAY 12m. targato EP 642 YD ed identificato con numero sociale 1.179;

I dati essenziali dei suddetti contratti sono riepilogati nel seguente prospetto:

Distinta dei canoni di locazione finanziaria di competenza 2013

contratto	decorr.	scad.	gg	maxicanone	n. rate	importo rata	costi contr.li	costo complessivo	gg. 2013	quota competenza 2013
1434346	01/10/13	31/07/19	2130	47.600	70	1.451	366	149.547	92	6.459
1434349	01/10/13	31/07/19	2130	48.000	70	1.784	366	173.259	92	7.484
1434350	01/10/13	31/07/19	2130	47.600	70	1.451	366	149.547	92	6.459
								Totale canoni di locazione finanziaria		**20.402**

Di seguito riportiamo il prospetto che evidenzia gli impatti sul patrimonio netto qualora le operazioni di locazione finanziaria fossero state rilevate con il metodo finanziario:

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO

ATTIVITA'

a) Contratti in corso				
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente				0
di cui valore lordo	0	di cui fondo ammortamento	0	
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio				440.000
a3) Valore beni in leasiong finanziario riscattati nel corso dell'esercizio				0
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio				-14.696
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario				
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio				425.304
di cui valore lordo	440.000	di cui fondo ammortamento	14.696	
a7) Risconti attivi si interessi di canoni a cavallo d'esercizio				
b) Beni riscattati				
b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio				
		Totale a)6 + a7) + b1)		425.304

PASSIVITA'

c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		0
di cui scadenti nell'esercizio successivo		
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni		
di cui scadenti oltre 5 anni		
c2) Debiti impliciri sorti nell'esercizio		161.746
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso		12.614
c4) Debiti implici per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio		284.386
di cui scadenti nell'esercizio successivo	39.464	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	244.922	
di cui scadenti oltre 5 anni	0	
c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio		

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5)	140.918
e1) Effetto fiscale	-134
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d - e1)	141.052

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

g) Effetto lordo		
Effetti sul risultato prima delle imposte (saldo maggiori costi imputabili all'esercizio)		-426
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	20.402	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-6.132	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-14.696	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati		

e2) Effetto fiscale (saldo minori imposte imputabili all'esercizio)	-134
h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'esercizio dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2) (minore utile o maggiore perdita)	-560

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 all'art. 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.

2013		
I R E S	**IMPOSTA**	
Risultato ante imposte		**€ 844.230**
Onere fiscale teorico 27,5%	232.163	
Costi non detraibili e non recuperabili		€ 558.370
Costi non detratti e rinviati agli esercizi successivi		€ 654.298
Ricavi non tassabili nell'esercizio e successivi		-€ 3.339.960
Costi non detratti negli esercizi precedenti e recuperati		-€ 404.930
Imponibile fiscale		**-€ 1.687.992**
Imposte CORRENTI (onere effettivo)	**0**	

2013		
I R A P	**Imposta**	
Valore della produzione da conto economico		**46.104.283**
Deduzioni dal costo del personale		-15.133.889
totale imponibile		**30.970.394**
Onere fiscale teorico 4,82%	1.492.773	
Ricavi non tassabili		-8.146.472
Ricavi imponibili compresi in voci del C.E. non incluse in quelle che hanno originato il valore della produzione		185.598
Costi deducibili compresi in voci del conto economico non incluse in quelle che hanno originato il valore della		0
Costi non detraibili e non recuperabili		224.038
Costi non detratti e rinviati agli esercizi successivi		296.863
Imponibile fiscale		**23.530.421**
Imposte correnti (onere effettivo 3,66%)	**1.134.166**	

p .Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Massimo Roncucci

Via Guido Monaco, 37
52100 Arezzo
Partita Iva 02046440513

Capitale Sociale € 18.000.000 i.v.

BILANCIO 2013

"Relazione Società di Revisione"

BAKER TILLY
REVISA

Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
50129 Firenze
Via Cavour 81
Italy

T: +39 055 2477851.2.3
F: +39 055 214933

www.bakertillyrevisa.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS 27.1.2010, N. 39
DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2013

Agli azionisti della
TIEMME S.p.A.
Via Guido Monaco, 37
Arezzo

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della TIEMME S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della 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 di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli 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.

   Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa da altro revisore in data 12 giugno 2013.

BAKER TILLY
REVISA

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della TIEMME S.p.A. al 31 dicembre 2013 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. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti 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. 27.1.2010, 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 dicembre 2013.

Firenze, 14 aprile 2014

Baker Tilly Revisa S.p.A.

Lucia Caciagli
Socio Procuratore

Via Guido Monaco, 37
52100 Arezzo
Partita Iva 02046440513

Capitale Sociale € 18.000.000 i.v.

BILANCIO 2013

"Relazione Collegio Sindacale"

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 € 18.000.000,00 interamente versato

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

Signori Azionisti della TIEMME S.p.A.

Premessa
Il presente Collegio Sindacale è stato nominato in data 5 settembre 2013 e resterà in carica fino all'approvazione del bilancio d'esercizio che si chiuderà al 31.12.2015.
Il Collegio Sindacale non esercita le funzioni di revisione legale dei conti, essendo le stesse attribuite alla Società di Revisione Contabile Baker Tilly Revisa SpA iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, non prevedendo lo statuto che la revisione legale dei conti fosse esercitato dal Collegio Sindacale, e pertanto l'attività di revisione legale dei conti ai sensi dell'articolo 2409-*bis* e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dalla stessa Società di Revisione Contabile.

1. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

2. Nel corso dell'esercizio, abbiamo partecipato a n. 5 Assemblee dei Soci ordinarie e straordinarie ed a n. 13 riunioni del Consiglio di Amministrazione tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico e finanziario.

   Il nuovo Cda nominato nell'assemblea dei soci del 5 settembre 2013, resterà in carica fino all'approvazione del Bilancio che si chiuderà al 31.12.2015.

   Abbiamo altresì rilevato come il Cda in scadenza nonché quello rinnovato unitamente al Direttore Generale siano stati fortemente impegnati nella salvaguardia del patrimonio sociale e della continuità aziendale in particolare partecipando attivamente ai processi aggregativi propedeutici alla partecipazione alla gara regionale Toscana sul TPL condizione essenziale per la prosecuzione dell'attività sociale.

   A tutt'oggi le procedure sono in corso anche se al momento si sono limitate alla manifestazione di interesse per la partecipazione alla gara regionale per il gestore unico dei trasporti TPL presentata dalla società consortile MOBIT Scarl, della quale fa parte la vostra società.

   Infine ricordiamo che successivamente alla redazione della precedente relazione di questo Collegio Sindacale al Bilancio chiuso al 31.12.2012, si è tenuta in data 30 ottobre 2013 l' Assemblea Straordinaria dei Soci con la quale è stato modificato lo Statuto Sociale e in particolare l'articolo 7 inerente il trasferimento delle azioni.

4. Nel corso dell'anno 2013 abbiamo operato n° 5 verifiche collegiali. Abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge ed abbiamo ottenuto nei riscontri e nelle verifiche sindacali, ove necessaria, la collaborazione dei responsabili delle rispettive funzioni e della Direzione Generale e del Revisore Contabile.
   Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società ed in particolare del suo sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e provvedendo ad esaminare la documentazione trasmessaci; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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 31/12/2013 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 progetto di bilancio relativo all'esercizio 2013 è composto dallo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa corredato altresì dalla Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione ed è stato sottoposto, come sopra indicato, alla revisione legale dei conti dalla Società di Revisione Baker Tilly Revisa Spa subentrata a seguito di acquisto ramo d'azienda alla Società di Revisione Bompani Audit Srl confermata nella carica per il triennio 2013-2015 con assemblea dei soci del 12 luglio 2013.

10. 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.

11. Lo stato patrimoniale evidenzia un utile di esercizio di **€ 313.757** e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	68.676.957
Passività	Euro	45.888.526
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	22.474.674
- Utile (perdita) dell'esercizio	**Euro**	**313.757**

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	92.492.651
Costi della produzione (costi non finanziari)	**Euro**	91.787.437
Differenza	Euro	**705.214**
Proventi e oneri finanziari	Euro	86.646
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	52.370
Risultato prima delle imposte	Euro	844.230
Imposte sul reddito	Euro	530.473
Utile (Perdita) dell'esercizio	**Euro**	**313.757**

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

13. Per tutto quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile di esercizio che risulta essere la seguente:

    - quanto ad € l5.688, pari al 5% dell'utile netto, a riserva legale,
    - quanto ad € 271.366 a definitiva copertura delle perdite di esercizio precedenti residue,
    - quanto ad € 26.703 quale parte residua dell'utile di esercizio alla riserva straordinaria.

Arezzo, 14 aprile 2014

Il Collegio Sindacale

Il Presidente

F.to Silvano Materazzi

I Sindaci Effettivi

F.to Claudio Asta

F.to Giancarlo D'Avanzo