BILANCIO CONSOLIDATO 2012

Gruppo Tiemme s.p.a.

Relazione sulla gestione al Bilancio Consolidato chiuso al 31/12/2012

Signori Azionisti,

Il bilancio consolidato 2012 che viene portato alla Vostra attenzione è relativo al consolidamento tra la Vostra Azienda, Tiemme Spa -nata il 22 luglio 2010 a seguito del conferimento dei rami aziendali delle Società TRA.IN di Siena, RAMA di Grosseto, L.F.I. di Arezzo e A.T.M. di Piombino- e la controllata Rama Mobilità s.r.l..
Giova ricordare che in data 22 luglio 2010 Tiemme Spa ha assunto la totalità delle quote di Rama Mobilità che ha pertanto dovuto variare, in data 1.4.2011 forma giuridica, passando da società consortile a responsabilità limitata a società a responsabilità limitata con socio unico.
Ciò, pur non modificando l'oggetto sociale, ha determinato una variazione nella gestione dell'azienda che è di fatto passata da una forma consortile per lo svolgimento di servizi comuni alle aziende consorziate, a società orientata al conseguimento di un margine positivo dallo svolgimento della propria attività. Si ricorda che Rama Mobilità s.r.l. esercita il servizio di trasporto pubblico locale prevalentemente sul territorio della provincia di Grosseto, quale aggiudicataria di bando di gara indetta nel 2006 dalla Provincia.
La fusione per incorporazione di una società interamente posseduta ad opera della società possedente è disciplinata degli articoli 2051-ter e 2505 del Codice Civile e non genera, in questo caso, operazioni di concambio di azioni o quote.

La costituzione di Tiemme e la sua capitalizzazione mediante conferimento di beni, ha comportato che le quote che Rama Spa, Train Spa ed Atm Spa possedevano della società consortile Rama Mobilità Scarl siano ora possedute tutte da Tiemme Spa..
Ad oggi, pertanto, Rama Mobilità opera esclusivamente per conto di Tiemme Spa quale soggetto incaricato della effettuazione degli ordini di servizio che la Provincia di Grosseto emana con cadenze temporali limitate. Si è nel frattempo concluso il periodo di validità della gara di appalto che aveva visto Rama Mobilità a suo tempo aggiudicataria dei servizi di TPL per la provincia di Grosseto.
Purtuttavia, l'esistenza e l'operatività di un'azienda richiede adempimenti contabili, fiscali e societari che costituiscono esclusivamente una duplicazione rispetto a quelli svolti da Tiemme Spa, proprio a causa della esclusività delle operazioni svolte da Rama Mobilità.
La Vostra società ha ritenuto pertanto opportuno incorporare, con delibera assembleare del 10 aprile 2013, la "RAMA MOBILITA' s.r.l. società unipersonale" per il risparmio economico e lo snellimento procedurale che sono conseguibili attraverso una operazione di fusione.

Pertanto la presente Relazione e gli allegati Bilancio e Nota Integrativa evidenziano e commentano i dati operativi dell'ultimo bilancio scaturito dal consolidamento dei movimenti gestionali e delle entità patrimoniali tra le due aziende,

Secondo gli accordi di *governance* pattuiti in sede istitutiva tra i Soci, il periodo dei tre anni era stato idealmente fissato come lasso di tempo per le fasi legate allo *start-up* aziendale.

Si intendeva per fase di *start-up* il periodo in cui avrebbero dovuto essere messi a punto i principali processi organizzativi e le operazioni di armonizzazione delle varie procedure in essere tra le quattro aziende conferenti, in modo da poter ottimizzare le risorse disponibili e creare i presupposti per quelle efficienze e quelle economie che erano di fatto alla base della decisione di costituire Tiemme.
Ecco perché nel piano industriale approvato in fase costituente il primo esercizio con risultato di bilancio positivo avrebbe dovuto essere il quarto dopo la costituzione.

Il triennio appena concluso ha visto l'alternanza in Tiemme della Presidenza del Consiglio di Amministrazione, estremamente utile e proficua in ottica di rapporti strategici con i territori (forze politiche, sociali ed economiche) espressione del conferimento dalle aziende madri.

Queste "politiche di governo" hanno di fatto sinergicamente completato e supportato gli sforzi manageriali ed operativi, nell'ambito della validità e della lungimiranza delle basi poste dal processo aggregativo ed espresse nel Piano Industriale dell'Azienda. La fine di questo periodo di "alternanza" della rappresentatività dei territori non deve però significare la fine dell'esigenza di supporto e sostegno dei vari Enti Territoriali, ma anzi è auspicabile che da subito i Soci debbano con questi attivarsi per dar vita ad un diverso modello di "*governance*" così come già stabilito nei patti parasociali.

Il risultato evidenzia un utile consolidato di esercizio dopo le imposte, di **235.044 euro** (contro una perdita di 218.316 euro dell'esercizio 2011).

Il risultato è pertanto migliorativo rispetto a quanto a suo tempo previsto nel Piano Industriale approvato dai Soci, che ha accompagnato il processo decisionale e costitutivo della Società. Tutto questo assume maggiore valenza in un contesto di mercato molto più difficoltoso di quello a suo tempo ipotizzato a livello di Piano Industriale per tutta una serie di variabili, quali l'aumento delle più importanti componenti di costo (carburante, assicurazioni, pezzi di ricambio), la diminuzioni delle entrate da vendita dei tioli di viaggio (in conseguenza della crisi economica nazionale), la contrazione infine dei flussi dei corrispettivi chilometrici pubblici.

E' pur vero che al raggiungimento del positivo risultato di esercizio ha concorso una imposizione fiscale sul reddito più leggera di quello dell'esercizio precedente, ma è pur vero altresì che nel corso del 2012 si sono confermate ed anzi acuite le incertezze congiunturali e le difficoltà operative del comparto del trasporto pubblico nazionale e regionale toscano in particolare.

Molte aziende del settore stanno infatti attraversando momenti di grossa difficoltà ed i risultati di esercizio degli operatori del settore tendono al peggioramento.

E' importante rimarcare pertanto il risultato gestionale, non tanto e non solo per il valore numerico assoluto, ma in quanto risultante di un'azione ben congegnata tra indirizzo politico-strategico, pianificazione degli obiettivi e dei mezzi, organizzazione delle risorse aziendali e gestionali.

Dai dati quantitativi e dagli indici che verranno esposti in seguito nella presente Relazione, emerge un contesto in cui sono diminuiti, a causa dei tagli imposti dalle singole provincie, i chilometri percorsi, e si sono conseguentemente contratti i corrispettivi, a cui l'Azienda ha potuto solo parzialmente contrapporre un incremento tariffario, per non gravare oltremodo sull'utenza già penalizzata dalla corrente crisi economica.

Possiamo quindi confermare quanto già *in fieri* mostrato dal bilancio dell'esercizio precedente, cioè che la Vostra Azienda sta affrontando le difficoltà che mercato e congiuntura economica gli stanno imponendo, con azioni mirate in tema di razionalizzazione delle spese, di efficientamento delle risorse umane, di ottimizzazione dei flussi finanziari.

D'altra parte, tutto il sistema regionale toscano rimane in attesa della gara per l'assegnazione dei contratti di servizio per i prossimi nove anni su bacino unico regionale. Nel corso del 2012 la Regione Toscana ha pubblicato il bando per la manifestazione di interesse alla gara ed è attesa per la seconda parte dell'anno la definizione del capitolato che darà da un lato indicazioni sui criteri per la gestione e per gli investimenti tecnici nei prossimi anni, e dall'altro permetterà una pianificazione delle attività e dell'utilizzo delle risorse aziendali più completa e razionale di quella che attualmente l'Azienda è costretta ad effettuare, stante le incertezze e la frammentazione temporale degli ordini dei servizi emessi dalle singole provincie.

Tuttavia nonostante i buoni risultati conseguiti nel percorso di razionalizzazione delle risorse, quantificati dal positivo risultato dell'esercizio 2012, il livello di costi di produzione del servizio è sempre troppo elevato, in relazione ai "costi standard" forniti dalla Regione, per permettere all'Azienda di partecipare con fiducia alla gara regionale nelle condizioni attuali.

L'evoluzione prevista per il prossimo futuro non consente infatti di rallentare il processo intrapreso per il miglioramento delle *performances* aziendali: futuro in cui dovranno essere sviscerati e risolti gli accordi con le Organizzazioni Sindacali, dovranno essere riviste 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.

Quanto sopra costituisce un passaggio fondamentale per la riuscita del progetto Tiemme, che si appresta pertanto ad entrare in una seconda fase della vita aziendale, se possibile ancora più difficile di quella vissuta nello *start-up,* in quanto significativa per la stessa continuità aziendale.

A proposito della gara regionale, si ricorda che il 26.10.2012 Tiemme ha sottoscritto e versato una quota pari al 26.50% della società Mobit s.c.a.r.l. che è il soggetto giuridico costituito tra le aziende CTT Nord, Cap Prato, Busitalia-Ataf e Tiemme, per la partecipazione alla gara regionale.
Mobit è stata costituita con il fine di partecipare alla procedura di gara per l'aggiudicazione del contratto di affidamento in concessione dei servizi di TPL su gomma nell'ambito territoriale individuato dalla Regione Toscana di cui all'Avviso di pre-informazione pubblicato sulla GUCE il 24/12/2011 e all'Avviso per l'individuazione degli operatori economici pubblicato sulla GURI del 27/08/2012.

Vi è coscienza, nel Consiglio di Amministrazione così come nel *management*, circa i rischi per i successivi periodi, a causa delle pesanti incertezze che caratterizzano i punti salienti della gara regionale ed il futuro del servizio di trasporto pubblico in Toscana; vi è anche consapevolezza che in tale percorso sarà sempre più essenziale che la comunanza d'intenti fra azionisti, amministratori e *management* su una corretta condivisione sugli obiettivi ed anche sulla tempistica e/o su eventuali strumenti che dovessero essere necessari per il raggiungimento di quanto sopra accennato.

E' innegabile mettere subito in evidenza che per avere probabilità di successo nell'aggiudicazione della gara e poter fronteggiare la possibile offerta fatta da un competitor unico non sia assolutamente sufficiente una "normale manutenzione" ai livelli di organico e di produttività ma siano invece necessari interventi molto pesanti di ristrutturazione che potrebbero portare indubitabilmente a grossi conflitti di carattere sociale con le OO.SS..
E' bene che i Soci abbiano chiarezza e comprensione che questo è l'unico percorso possibile perché la Vostra Società possa continuare ad operare.
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 2012 è stato versato da parte dei Soci Azionisti una tranche dell'aumento di capitale sottoscritto nel giugno 2011 (l'operazione si è poi completata con il versamento dell'ultima tranche, nel gennaio 2013). L'apporto finanziario dei Soci è servito, anche per il 2012, per far parzialmente fronte al piano di investimenti finalizzati al rinnovamento del parco mezzi nonché a processi di migliorie tecnologiche di acquisizione di strumenti informativi e di ottenimento di certificazioni, prodromici al miglioramento della qualità del servizio ed alla razionalizzazione delle risorse aziendali.

A tal proposito è utile evidenziare come Tiemme si confermi l'azienda toscana che ha effettuato negli ultimi 30 mesi, il maggior volume di investimenti in sostituzione del proprio parco mezzi ricorrendo all'autofinanziamento: uno sforzo pari ad oltre 7 milioni di euro.
Tuttavia, questo enorme sforzo finanziario è servito soltanto a limitare il peggioramento del parco mezzi aziendale su livelli di anzianità media simili con quelli degli esercizi precedenti, cioè intorno agli 11,5 anni.
Anche nel 2012 Tiemme ha evitato il ricorso a forme sia temporanee che durevoli di strumenti creditizi, sia nell'ambito della gestione corrente che per fronteggiare gli investimenti sopra menzionati.

Tuttavia, la carenza di risorse a supporto degli investimenti delle aziende, fa si che oltre ad un progressivo invecchiamento del parco – mezzi, con conseguenti diseconomie causate dai crescenti costi di manutenzione, esiste anche un progressivo peggioramento della qualità del servizio offerto all'utenza, nonché un aggravio dell'impatto sull'ambiente, visto che quasi il 60% dei mezzi in circolazione della Tiemme hanno ancora motorizzazioni ante Euro III.

Proseguire nell'ammodernamento dei bus, intensificando il rinnovamento dei mezzi aziendali, è una priorità per il prossimo futuro, ma è un obiettivo che potrà essere perseguito solo con forme di co-finanziamento pubblico che possano agevolare lo sforzo finanziario aziendale. A tal fine giova evidenziare, per il prossimo futuro, come la Regione Toscana abbia concesso co-finanziamenti alla Tiemme già per il 2013 e pensi di inserire, 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.

Come già evidenziato l'anno scorso, era semplice e scontato prevedere, anche nell'anno 2012, il registrarsi a livello nazionale di un innalzamento dell'età media del parco autobus adibito ai servizi di trasporto pubblico locale e questo è il settimo anno consecutivo, segno evidente di una crisi strutturale di un sistema che, o attraverso risorse pubbliche o mediante autofinanziamenti, 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 dell'appetibilità del servizio, con conseguente scarsa propensione all'utilizzo del mezzo pubblico.

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.
In Italia la produzione industriale di autobus è in continua ed inesorabile flessione; solo tra il 2011 e il 2012 si è contratta di oltre il 40%, così come le immatricolazioni che sono scese del 30%.
A livello europeo sia Francia che Germania immatricolano oltre il doppio dei mezzi di trasporto che sono immatricolati in Italia.

Il mercato italiano si ritrova in una situazione che rende impietoso il confronto con l'età media dello standard europeo pari a 7 anni. La vita media del parco autobus italiano è arrivata alla soglia dei 12 anni (11,6 per la precisione) nel 2012: un valore superiore a quello di Francia (7,5 anni), Germania (addirittura 5,4 anni), Spagna (6,1 anni) e Svezia (6,2 anni).
Impressionante in tal senso è il dato di crescita in un solo anno di 7 mesi, un'enormità se si pensa a quante risorse sono necessarie per invertire il trend.

Restituire certezza e stabilità alle risorse per il TPL attraverso misure strutturali, ma anche razionalizzarne le fonti di finanziamento, significa consentire alle aziende del settore di formulare e rispettare un programma di investimenti coerente con il proprio progetto industriale.
È sicuramente il momento di agganciare ai programmi e ai tempi di sviluppo delle infrastrutture, programmi e tempi per uno sviluppo sostenibile dei sistemi del trasporto pubblico locale, che registrano, tra l'altro, una domanda potenziale molto elevata.
C'è la necessità di investire risorse rilevanti da destinarsi innanzitutto alla sostituzione degli autobus obsoleti ma, non secondariamente, a far rientrare l'età media della flotta nello standard europeo dei 7 anni, con l'immissione in servizio di autobus di moderna concezione sotto il profilo "ambientale".

La realtà è però che, a fronte di un'esigenza del settore di nuovi investimenti, allo stato attuale non vi è certezza nemmeno delle risorse necessarie per garantire i servizi che sono stati erogati finora.
Senza certezza di risorse, infatti, è molto difficile, se non impossibile, avviare processi di miglioramento.

Il rinnovo del parco non è importante solo 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), ma anche per i risvolti economici, ovvero per i maggiori costi di manutenzione dei veicoli obsoleti da parte delle aziende di TPL.

In definitiva la situazione del parco mezzi adibito al trasporto pubblico locale italiano si può senza remore definire "decisamente critica": da un lato la carenza cronica delle risorse pubbliche da destinare agli investimenti e dall'altro un parco che anno dopo anno "inesorabilmente" diventa più vecchio rendono assolutamente necessario un rapido intervento da attuare con diversi strumenti.

Altresì, non si può non sottolineare come molte imprese del settore non abbiano la solidità patrimoniale per affrontare i rilevanti investimenti o accedere al credito per rinnovare adeguatamente il parco veicolare. La vetustà del parco, infatti, fa lievitare i costi di manutenzione, dei consumi e della gestione delle flotte, con conseguenze negative sui bilanci aziendali, sulla sicurezza dei passeggeri e sulla qualità ambientale.

In definitiva il settore, per evitare l'inevitabile collasso, ha bisogno di un segnale importante e di una politica industriale tesa a dare priorità agli investimenti. Diverse sono le ricette possibili, prima tra tutte un piano pluriennale di investimenti da ripartire secondo logiche premiali (costi standard) e da erogare annualmente assieme ai corrispettivi per l'esercizio. Solo in questo modo si riuscirà a trovare una sintesi tra la necessità delle aziende di pianificazione e programmazione di medio lungo termine e necessità degli Enti affidanti di bandire gare che stimolino il rinnovo del parco mezzi.

Esplicitando maggiormente quanto indicato quindi, è possibile elencare una serie di azioni, ovviamente non esaustiva, che si ritiene utile intraprendere per sostenere una politica di investimenti espansiva:

- Attivazione di un Piano straordinario pluriennale di finanziamento pubblico per sostenere il rinnovo del parco mezzi e dare ossigeno al mercato. Al fine di raggiungere l'obiettivo di portare l'età media del parco mezzi su gomma ai livelli europei di 7 anni è necessario provvedere all'acquisto di almeno 3.400 autobus all'anno nei prossimi 10 anni, operando nel contempo rottamazioni ed alienazioni dei mezzi più obsoleti. Servono, pertanto, risorse complessive per oltre 7,5 miliardi di Euro da reperire sia dallo Stato, dalle Regioni, dagli Enti Locali che dalle stesse aziende in autofinanziamento;
- Attivazione di strumenti finanziari a supporto degli investimenti propri delle aziende nel rinnovo del parco; nell'alveo del principio dei costi standard e del piano pluriennale del finanziamento in autobus, occorre definire un meccanismo per cui si preveda un addendum ai corrispettivi da contratto di servizio necessario finanziare gli investimenti in mezzi di trasporto. In tale modo si consentirebbe alle aziende di ragionare secondo una logica industriale ed agli enti che gestiscono le gare di poter richiedere standard minimi del parco veicolare utilizzato;
- Esclusione delle spese in acquisto di autobus ai fini dei vincoli del Patto di stabilità interno per Regioni ed Enti locali.

In conclusione, pur con tutte le difficoltà operative del settore nel quale Tiemme si trova ad operare, i risultati del Bilancio 2012 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 2012

A1) I viaggiatori trasportati:

passeggeri anno 2012 (.000)			
	Extraurbano	**urbano**	**pax**
etruria mobiltà	3.859	3.923	7.782
siena mobilità	5.323	16.995	22.318
rama mobilità	3.108	1.880	4.987
tiemme piombino	1.016	1.047	2.063
totale	**13.306**	**23.845**	**37.150**

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**
2012	27.120	1.325	242	2.642	273	**31.602**
2011	28.796	1.525	240	2.782	295	**33.638**

A3) I litri (chilogrammi) di carburante utilizzato:

	lt gasolio	**kg metano**
2012	10.333.564	1.009.771
2011	10.801.716	1.042.782

A4) I chilometri percorsi per tipo di carburante:

		2012	2011
Km percorsi dagli autobus aziendali	***km***	***31.602.115***	***33.637.722***
km percorsi da autobus a gasolio	***km***	***28.675.619***	***30.630.987***
km percorsi da bus a gasolio (per TPL)	km	26.653.817	30.630.987
km percorsi da bus a gasolio (per scolastico)	km	639.700	-
km percorsi da bus a gasolio (per noleggio)	km	1.382.102	-
km percorsi da autobus a metano	***km***	***2.926.496***	***3.006.735***
km percorsi da bus a metano (per TPL)	km	2.926.496	3.006.735

A5) Il parco bus al 31.12.2012:

PER TRAZIONE	EXTRAURB	URBANO	NOLEGGIO	SCOLASTICO	SPECIALI	TOTALE
METANO	2	65	0	0	0	**67**
GASOLIO	446	157	40	38	1	**682**
IBRIDO	0	3	0	0	0	**3**
ELETTRICO	0	0	0	0	2	**2**
TOTALE	**448**	**225**	**40**	**38**	**3**	**754**

ANZIANITA' MEDIA	EXTRAURB	URBANO	NOLEGGIO	SCOLASTICO	SPECIALI	TOTALE
2012	5	0	0	2		**7**
2010/2011	14	19	0	0	2	**35**
2006/2009	60	32	2	6	1	**101**
2001/2005	134	86	14	10		**244**
1996/2000	155	67	18	13		**253**
1991/1995	29	17	3	4		**53**
1983/1990	51	4	3	3		**61**
anni	**12,31**	**10,10**	**12,75**	**11,97**	**2,33**	**11,61**
PER EMISSIONE	**EXTRAURB**	**URBANO**	**NOLEGGIO**	**SCOLASTICO**	**SPECIALI**	**TOTALE**
EURO 0 (incl Fap)	70	12	5	5	0	**92**
EURO 1 (incl Fap)	32	18	1	4	0	**55**
EURO 2 (inlc Fap)	182	80	22	12	0	**296**
EURO 3 (incl Fap)	122	46	10	10	0	**188**
EURO 4	10	4	2	5	0	**21**
EURO 5	12	7	0	0	0	**19**
EURO 5 EEV	20	58	0	2	0	**80**
ALTRO	0	0	0	0	3	**3**
TOTALE	**448**	**225**	**40**	**38**	**3**	**754**

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 2012
Sicurezza	75
Regolarità del servizio	52
Pulizia e condizioni igieniche dei mezzi e delle stazioni	55
Comfort del viaggio a bordo e sul percorso	61
Servizi per disabili	55
Informazione alla clientela	70
Aspetti relazionali e di comunicazione	73
Livello di servizio commerciale e del front office	76
TOTALE	64

A7) Titolo di viaggio posseduto dai viaggiatori trasportati:

	Arezzo	Grosseto	Piombino	Siena
Biglietto corsa semplice	40,0%	27,0%	27,0%	43,0%
Abbonamento	58,0%	73,0%	72,0%	57,0%
Titolo integrato ferro-gomma (Pegaso)	2,0%	0,0%	1,0%	0,0%
Altro	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Totale	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

A8) Informazioni sul personale

La media dei dipendenti in forza nell'intero anno 2012 è stata di **1.084,59 unità lavorative** (n° 413,17 nella sede operativa di Siena, n° 317,47 nella sede operativa di Grosseto; n° 242,87 nella sede operativa di Arezzo e n° 111,08 nella sede operativa di Piombino.
I dati più significativi relativi al personale sono riportati nella tabella seguente:

	2011	2012
n° dipendenti, compreso interinali	1098	1077
di cui donne	**107**	**110**
dirigenti	5	5
di cui donne	**1**	**1**
quadri	13	13
di cui donne	**5**	**5**
impiegati (compreso quadri)	112	113
di cui donne	**55**	**55**
conducenti	830	816
di cui donne	**45**	49
operai	95	89
di cui donne	0	0
altri (controllori, add,biglietterie, responsabili di deposito, portieri, add.alle verifiche)	56	54
di cui donne	6	5
contratti a tempo indeterminato (compreso dirigenti) nota 1	1081	**1040**
di cui donne	**105**	**107**
% uomini	90,29	89,71
% donne	9,71	10,29
contratti a tempo indeterminato (n. full time per l'anno 2012) nota 2	1081	977
di cui contratti a tempo indeterminato part time	51	63
contratti formazione lavoro	0	0
apprendisti	12	5
lavoratori interinali	0	0
di cui donne	**0**	**0**
contratti a tempo determinato generici	17	37
contratti co.co.co	1	1
contratti a progetto	0	0
età media uomini	45,11	45,25
età media donne	**42,93**	**43,41**
contratti relativi a categorie protette	21	19
laureati	nd	nd
diplomati	nd	nd
scuola media inferiore	nd	nd
giorni assenza per malattia	13.356	12.061
giorni assenza per infortunio	1735	2056
giorni assenza per legge 104	2059	2176
giorni assenza per permessi sindacali	1654	1608

Uscite	2011	2012
dimissioni volontarie	3	9
di cui donne	**2**	**0**
licenziamenti	0	0
di cui donne	**0**	**0**
cessazione con diritto alla pensione	16	46
di cui donne	**0**	**1**
decessi	1	0
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	68	46
di cui donne	**6**	**5**
Totali		

B) DATI PATRIMONIALI, ECONOMICI E FINANZIARI CONSOLIDATI 2012

B1) Stato patrimoniale e conto economico consolidati riclassificati:

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	2011	2012
1) Attivo circolante	**27.087.467**	**27.301.334**
1.1) Liquidità immediate	6.449.726	5.506.542
1.2) Liquidità differite	18.848.903	19.964.525
1.3) disponibilità economiche	1.788.838	1.830.267
2) Attivo immobilizzato	**46.186.772**	**44.088.688**
2.1) Immobilizzazioni immateriali	2.396.442	2.126.743
2.2) Immobilizzazioni materiali	39.896.381	38.644.947
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	3.893.949	3.316.998
CAPITALE INVESTITO	**73.274.239**	**71.390.022**
1) Passività correnti	**22.961.092**	**24.154.434**
2) Passività consolidate	**28.069.763**	**24.757.161**
3) Patrimonio netto	**22.243.383**	**22.478.427**
CAPITALE ACQUISITO	**73.274.239**	**71.390.022**

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO a valore aggiunto	2011	2012
VALORE DELLA PRODUZIONE	**90.515.271**	**90.835.505**
costi operativi esterni	-40.053.699	-41.438.738
valore aggiunto	**50.461.572**	**49.396.767**
costo del lavoro	-46.417.429	-45.344.725
EBITDA/MOL	**4.044.143**	**4.052.042**
% MOL / RICAVI	**4,47**	**4,46**
ammortamenti e svalutazioni	-4.420.434	-4.760.975
contributi conto impianti	873.308	1.053.739
reddito operativo(Ebit)	**497.017**	**344.806**
saldo attività finanziaria	135.400	114.104
saldo rivalutazioni/svalutaz. Soc. partecipate	0	0
reddito corrente	**632.417**	**458.910**
saldo attività straordinaria	300.322	-130.519
reddito ante imposte	**932.739**	**328.391**
imposte	-1.151.055	-93.346
Reddito Netto (RN)	**-218.316**	**235.045**

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 2011	anno 2012
-0.98	1,05

ROI esprime la redditività del capitale investito

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

anno 2011	anno 2012
0.68	0.48

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 2011	anno 2012
0.48	0.51

Altri Indici patrimoniali e finanziari

	anno 2011	anno 2012
patrimonio netto/debiti totali	0,44	0,46
oneri finanziari/fatturato	0	0
posizione finanziaria netta	€ 6.449.726	€ 5.506.542
indice di liquidità	0,82	0,83

Gli indici patrimoniali testimoniano il buon equilibrio che la Società ha raggiunto anche grazie al processo di ricapitalizzazione dell'Azienda Tiemme 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 CONSOLIDATO ANNO 2012

(dati in €)

Disponibilità liquida iniziale	**6.449.726**
Risultato d'Esercizio	235.044
Ammortamento immob. Materiali	3.999.718
Ammortamento immob. Immateriali	721.257
Svalutazione (rivalutazione) partecipazioni	-
Svalutazione (rivalutazione) crediti	-40.000
Variazione TFR	-1.930.216
Variazione altri fondi	-73.344
Fondi generati dalla gestione	**2.912.459**
(Incremento)/Decremento crediti	-1.446.337
(Incremento)/Decremento altre attività circolanti	-41.429
(Decremento)/Incremento debiti di fornitura	1.987.955
(Decremento)/Incremento altri debiti	-1.794.067
Variazione ratei e risconti	-339.477
Variazione capitale circolante	**-1.633.355**
FLUSSI MONETARI GESTIONE CORRENTE	**1.279.104**
Variazione delle immobilizzazioni materiali	-2.748.284
Variazione delle immobilizzazioni immateriali	-451.559
Variazione delle immobilizzazioni finanziarie	-22.445
Flusso monetario attività di investimento	**-3.222.288**
RISULTATO MONETARIO ANTE FINANZIAMENTI	**-1.943.183**
Variazione patrimonio netto	1
Variazione crediti finanziari	1.000.000
Variazione debiti finanziari	0
SURPLUS/DEFICIT FINANZIARIO DELLA GESTIONE	**-943.184**
DISPONIBILITA' LIQUIDA FINALE	**5.506.542**

C) INFORMAZIONI GENERALI

C1) Sistema integrato di gestione delle certificazioni.

Tiemme ha certificazioni, qualità, ambiente, sicurezza e responsabilità sociale ISO 9001; ISO 14001; OHSAS 18001;SA 8000, conseguite all'indomani della sua costituzione. In aggiunta a queste, nel corso del 2011 era stata ottenuta la registrazione EMAS (per le sedi di Siena e Grosseto) mentre nel corso del 2012 tale certificazione è stata ottenuta anche per le altre due sedi operative di Arezzo e di Piombino.
Il risultato ottenuto 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:

Quantità totale di rifiuti prodotti	Ton. 633,5
Rifiuti pericolosi (inclusi mezzi alienati)	Ton. 380,1
Rifiuti pericolosi (esclusi mezzi alienati)	Ton. 79,4
Mezzi alienati	Ton.300,7
Rifiuti non pericolosi	Ton.253,4
di cui: fanghi	Ton.143,5

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 prevede l'attivazione di una *smart-card* integrata per l'utilizzo di servizi TPL, sosta e *bike-sharing*. E' stato inoltre attivato un progetto di apposizione di targhette contenenti "QR-CODE" su ogni palina cartacea della Sede Operativa di Piombino, con previsione di estensione anche per le altre Sedi.

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 € 301.983 per tenere conto degli oneri da sostenere per l'ulteriore tranche del CCNL dei ferrotranvieri scaduto da tempo. A tal proposito si evidenzia che in data 26.04.2013 è stato sottoscritto un accordo tra Asstra, Anav e le OO.SS.LL. di categoria. 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, demandando le modalità di erogazione ad ogni azienda. Gli accantonamenti effettuati dall'Azienda negli esercizi precedenti coprono adeguatamente l'importo da erogare ai dipendenti (si ricorda infatti che solo una parte della cifra concordata graverà su Tiemme, e cioè la quota relativa al periodo intercorrente tra il 1.08.2010 –data di inizio delle attività- ed il 31.12.2011).

C6) Rapporti con imprese controllate e collegate:

La società detiene le seguenti partecipazioni societarie:

Partecipazioni al 31.12.2012	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	39,5%
Strada di Busseto, 18 - SIENA		
TI-FORMA S.C.R.L.	altra impresa	0,796%
Via Giovanni Paisiello, 8 - FIRENZE		
MOBIT SCARL	altra impresa	26,5%
Viale dei Cadorna, 105 - FIRENZE		

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 sta costantemente monitorando ed analizzando i dati gestionali e gli elementi patrimoniali-finanziari di Rama che, anche a causa di un importate piano di investimenti effettuati nel recente passato, manifesta momentanee difficoltà nel *cash flow*. In data 8 marzo 2013 il Consiglio di Amministrazione di Tiemme ha formalmente richiesto a Rama di predisporre un piano articolato e dettagliato per consentire la valutazione della corretta gestione dell'azienda; le informazioni, le spiegazioni ed i dati forniti dal Consiglio di Amministrazione di Rama Spa in data 12 aprile 2013, attestanti un piano pluriennale che prevede anche dismissioni di immobili non strategici ed eventuali alienazioni di quote di partecipazioni societarie in portafoglio, è stato giudicato esauriente da Tiemme che ha deciso di non procedere per questo esercizio ad alcuna operazione di accantonamento prudenziale ovvero di svalutazione cautelativa.

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 2012:

Durante il 2012 sono proseguite le operazioni per organizzare dal punto di vista societario ed economico, la partecipazione alla gara regionale. Come già evidenziato in altra parte della Relazione, il giorno 26 ottobre 2012 Tiemme ha costituito, insieme alle altre maggiori aziende operanti sul territorio regionale, la società consortile a responsabilità limitata denominata MOBIT come strumento per la partecipazione suddetta.

C8) Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 16 gennaio 2013 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di fusione per incorporazione di Rama Mobilità in Tiemme. Tale progetto è stato poi ratificato dall'Assemblea dei Soci in data 10 aprile 2013.
Non si segnalano altri fatti di particolare rilievo avvenuti dopo il 31 dicembre 2012.

C9) Aumento di Capitale sociale

Vi ricordiamo che l'Assemblea Straordinaria dei Soci di Tiemme Spa 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 2013

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 2013.
Anche per il 2013 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 Società ha proceduto con la predisposizione di un budget 2013, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 14.02.2013. Il piano è stato redatto, per quanto riguarda il TPL, alla luce di informazioni che in molti casi varieranno durante l'anno. Purtroppo permane il fatto che riduzioni repentine nei contratti di servizio da parte delle amministrazioni provinciali, non consentono analoghi risparmi nell'uso delle risorse aziendali. Lotta all'evasione ed una minimale politica incrementativa delle tariffe dovranno compensare il taglio sia dei corrispettivi chilometrici che dei chilometri di servizio.

Il Consiglio di Amministrazione ed il *management* aziendale saranno pertanto impegnati, al fine del conseguimento dei risultati previsti, a proseguire sulla via delle ottimizzazioni, del controllo delle performances e della riduzione dei costi.

D2) Investimenti 2013:
Nel corso del 2013 si prevede di continuare con il rinnovamento del parco autobus e di completare gli investimenti in software ed in strumenti tecnologici.
In sintesi l'Azienda ha pianificato per l'anno 2013, investimenti per una cifra di poco superiore ai 4,5 milioni di euro. Tale cifra include l'acquisto di autobus nuovi (per il TPL e per il trasporto scolastico), usati (per il TPL, per lo scolastico e per il noleggio con conducente), una serie di iniziative per l'acquisto e l'implementazione di strumenti gestionali software e hardware, nonché interventi per la dotazione di strumenti, attrezzature ed impianti per migliorare il livello qualitativo del servizio. L'Azienda ha chiesto, per quanto riguarda l'acquisto di autobus nuovi per il TPL, un cofinanziamento alla Regione Toscana per un importo di circa 900mila euro complessivi. L'Azienda prevede di riuscire a coprire la quota di copertura del fabbisogno che eccede in cofinanziamento pubblico, mediante il flusso di cassa derivante dalla gestione.

Art. 2364 del Codice Civile
Secondo quanto previsto dall'art. 15 dello statuto e in ottemperanza al disposto del D.Ls. 17 gennaio 2003 n° 6, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato in data 8 marzo 2013 la proroga di 60 giorni prevista dalla normativa vigente per l'approvazione del Bilancio tenuto conto delle operazioni di redazione di un bilancio consolidato con la società Rama Mobilità s.r.l..

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 Consolidato 2012 così come è stato redatto, riportante un utile consolidato di esercizio pari a di € 235.044.

Il Consiglio di
Amministrazione

BILANCIO CONSOLIDATO

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:	NO
Codice CCIAA:	
Partita IVA:	02046440513
Codice Fiscale:	02046440513
Numero Rea:	157781
Forma Giuridica:	Società per azioni
Settore di Attivita' Prevalente (ATECO):	493100
Societa' in liquidazione:	NO
Societa' con socio unico:	NO
Societa' sottoposta ad altrui attivita' di direzione e coordinamento:	NO
Denominazione della societa' o ente che esercita l'attivita' di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un Gruppo:	NO
Denominazione della Societa' Capogruppo:	
Paese della Capogruppo:	

Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2012	31-12-2011
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	1.000.000	0
Parte da richiamare	0	2.000.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.000.000	2.000.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	256.180	337.589
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'	46.989	27.218
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	441.433	425.644
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	1.060.824	1.471.865
Differenza da consolidamento	0	0

6) immobilizzazioni in corso e acconti	19.743	4.503
7) altre.	301.574	129.623
Totale immobilizzazioni immateriali	2.126.743	2.396.442
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	46.313	49.098
2) impianti e macchinario	37.140.305	38.968.813
3) attrezzature industriali e commerciali	224.677	234.421
4) altri beni	401.535	381.390
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	832.117	262.659
Totale immobilizzazioni materiali	38.644.947	39.896.381
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	34.696	34.696
b) imprese collegate	2.174.508	2.153.008
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	1.655	1.655
Totale partecipazioni	2.210.859	2.189.359
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	6.591	5.646
Totale crediti verso altri	6.591	5.646
Totale crediti	6.591	5.646
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie valore contabile	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.217.450	2.195.005
Totale immobilizzazioni (B)	42.989.140	44.487.828
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.830.267	1.788.838
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	1.830.267	1.788.838
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.176.348	6.082.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	6.176.348	6.082.314
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.822.001	5.206.288
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	3.822.001	5.206.288

3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.274.455	712.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	382.001
Totale crediti verso imprese collegate	1.274.455	1.094.959
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	1.961.493	1.297.714
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	1.961.493	1.297.714
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.099.548	291.861
Totale imposte anticipate	1.099.548	291.861
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.528.500	3.377.790
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.025.082
Totale crediti verso altri	5.528.500	4.402.872
Totale crediti	19.862.345	18.376.008
III - Attivita' 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 attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	5.429.511	6.387.107
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa.	77.031	62.619
Totale disponibilita' liquide	5.506.542	6.449.726
Totale attivo circolante (C)	27.199.154	26.614.572
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	201.728	171.839
Disaggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti (D)	201.728	171.839
Totale attivo	71.390.022	73.274.239
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.	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio.	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate.		
Riserva straordinaria o facoltativa	23.154	11.184
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 societa' 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'unita' di Euro	1	3
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
Riserva di conversione da consolidamento estero	0	0
Riserva di consolidamento	0	0
Totale altre riserve	4.756.474	4.744.506
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	-513.091	-282.806
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		
Utile (perdita) dell'esercizio.	235.044	-218.316
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	235.044	-218.316
Totale patrimonio netto	22.478.427	22.243.384
Patrimonio di terzi		
Capitale e riserve di terzi	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0
Totale patrimonio di terzi	0	0
Totale patrimonio netto consolidato	22.478.427	22.243.384
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	3.300	3.300
di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
3) altri	1.187.572	1.260.916
Totale fondi per rischi ed oneri	1.190.872	1.264.216
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.616.424	16.546.640
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	11.497.576	9.509.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	11.497.576	9.509.621
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	111.840	329.484
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	111.840	329.484
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	753.708	614.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	753.708	614.808
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	1.747.481	2.653.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	754.958
Totale debiti tributari	1.747.481	3.408.746
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.465.645	2.504.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.465.645	2.504.324
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.437.079	4.452.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	4.437.079	4.452.458
Totale debiti	21.013.329	20.819.441
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	12.090.970	12.400.558
Aggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti	12.090.970	12.400.558
Totale passivo	71.390.022	73.274.239

Conti d'ordine

	31-12-2012	31-12-2011
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	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto economico consolidato

	31-12-2012	31-12-2011
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	81.032.003	81.628.829
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	52.805	30.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.617.950	5.883.807
altri	5.186.486	3.845.943
Totale altri ricavi e proventi	10.804.436	9.729.750
Totale valore della produzione	91.889.244	91.388.579
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.437.032	16.890.133
7) per servizi	18.820.409	18.593.298
8) per godimento di beni di terzi	3.040.666	3.171.174
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	32.568.254	33.275.810
b) oneri sociali	9.784.544	10.029.651
c) trattamento di fine rapporto	2.715.534	2.904.272
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	276.393	207.696
Totale costi per il personale	45.344.725	46.417.429
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	721.257	644.543
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.999.718	3.735.891
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	40.000	40.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.760.975	4.420.434
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-41.429	44.686
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	301.983	477.551
14) oneri diversi di gestione	880.077	876.857
Totale costi della produzione	91.544.438	90.891.562
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	344.806	497.017
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	145.797	135.761
Totale proventi diversi dai precedenti	145.797	135.761
Totale altri proventi finanziari	145.797	135.761
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0

a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	31.693	361
Totale interessi e altri oneri finanziari	31.693	361
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	114.104	135.400
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
con il metodo del patrimonio netto	0	0
altre	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
con il metodo del patrimonio netto	0	0
altre	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 attivita' 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'unita' di Euro	0	0
altri	84.569	557.514
Totale proventi	84.569	557.514
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'unita' di Euro	3	0
altri	215.088	257.192
Totale oneri	215.091	257.192
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-130.522	300.322
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	328.388	932.739
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	901.031	1.320.982
imposte differite	0	0
imposte anticipate	807.687	169.927
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	93.344	1.151.055
23) Utile (perdita) dell'esercizio	235.044	-218.316
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza per il gruppo	235.044	-218.316

I valori si intendono espressi in euro

NOTE:

Varie altre riserve
La voce " "Varie altre riserve" è costituita dalla "riserva da conferimento"

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

GRUPPO TIEMME S.P.A.

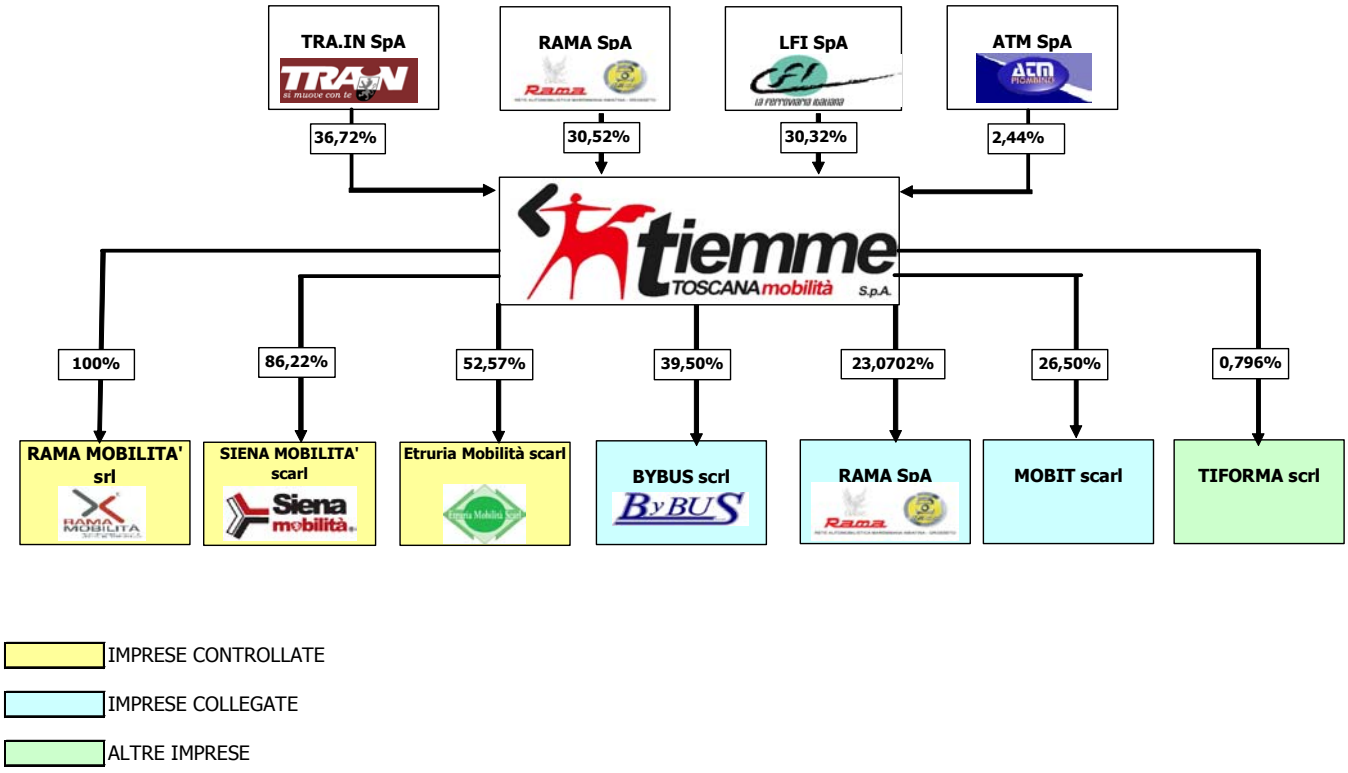
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012

1) CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio Consolidato della Società Tiemme SpA e società controllate al 31/12/2012 è stato redatto in conformità al D.Lgs.127/91 e successive modificazioni ed integrazioni. I valori sono espressi in unità di Euro sia nel bilancio che in questa Nota Integrativa. La menzionata normativa è stata integrata ed interpretata, ove necessario, attraverso i principi contabili statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dal documento O.I.C. n. 1.

Il Bilancio Consolidato è predisposto sulla base dei bilanci della Capogruppo e delle partecipate, questi opportunamente riclassificati per tenere conto delle esigenze di consolidamento e per conseguire un'omogeneità di rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

2) GRUPPO ED AREA DI CONSOLIDAMENTO



La società detiene partecipazioni di controllo nelle seguenti società: Rama Mobilità S.r.l. 100%, Siena Mobilità Scarl 86,22%, Etruria Mobilità Scarl 52,57%, società finalizzate al coordinamento dell'attività di TPL nelle Provincie di Grosseto, Siena, Arezzo.
Siena Mobilità s.c.a.r.l. ed Etruria Mobilità s.c.a.r.l. sono tuttora società consortili; Rama Mobilità, detenuta al 100%, in data 01/04/2011 si è trasformata da consortile in s.r.l. per la mancanza della pluralità dei soci ma, nonostante la variazione del tipo di società, continua a svolgere la stessa attività fatta negli anni precedenti.
In relazione a tali società si è provveduto alla redazione del bilancio consolidato inserendo nel perimetro di consolidamento solo Rama Mobilità s.r.l. ed 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.

Pertanto Il Bilancio Consolidato del Gruppo Tiemme S.p.A., redatto per la seconda volta, include il Bilancio della Capogruppo e quello dell' impresa RAMA MOBILITA' S.R.L. controllata al 100% .

L'elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale è il seguente:

TIEMME S.P.A.
Società Capogruppo
Sede: Arezzo
Capitale Sociale: Euro 18.000.000 di cui versato € 17.000.000

RAMA MOBILITA' S.R.L.
Sede: Grosseto
Capitale sociale: 50.000
Possesso: 100%

3) DATA DI RIFERIMENTO

Il Bilancio Consolidato è predisposto sulla base di quelli delle controllate, approvati dalle relative assemblee dei soci, e della Capogruppo concernenti l'esercizio chiuso alla data del 31 Dicembre 2012.

4) PRINCIPI E CRITERI DI CONSOLIDAMENTO

I bilanci delle società consolidate sono stati redatti utilizzando gli stessi principi contabili e i criteri di valutazione sono uniformi e corrispondenti ai disposti degli artt. 2423 e seguenti del C.C. Tutte le società del Gruppo operano nel settore dei trasporti.
Nel consolidamento gli elementi dell'attivo e del passivo nonché i proventi e gli oneri delle società interessate sono ripresi integralmente.
Sono eliminati i crediti e i debiti, i proventi e gli oneri, gli utili e le perdite generati da operazioni effettuate tra le società consolidate. Il valore contabile delle partecipazioni nelle società consolidate è stato annullato a fronte delle corrispondenti frazioni del loro patrimonio netto.

5) CRITERI DI VALUTAZIONE

a) Criteri generali

I principi contabili ed i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del Bilancio sono conformi a quelli applicati nella redazione del bilancio ordinario della Capogruppo Tiemme S.p.A., secondo il dettato degli articoli 2423bis e 2426 del Codice Civile, dei principi contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e del Documento n. 1 dell'Organismo Italiano di Contabilità.
La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. 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; i criteri di valutazione non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.
Non si è dato luogo né ad adattamenti né 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 D.Lgs. 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.

b) Rettifiche di valore

Non sussistendone le condizioni, non si è dato luogo a rettifiche di valore.

c) Rivalutazioni

Non sono state effettuate rivalutazioni.

d) Deroghe

Non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione.

e) Comparabilità con l'esercizio precedente

La società Tiemme nasce in data 22 luglio 2010, con effetto dal 1 agosto, in seguito a conferimento di ramo d'azienda T.P.L., delle seguenti società: La Ferroviaria Italiana s.p.a. con sede in Arezzo, Tra,In s.p.a.. con sede a Siena, Rama S.p.A. con sede a Grosseto, A.T.M. S.p.A. con sede a Piombino (LI) e Tra.In Service S.r.l. con sede a Siena.
Il 2012 è il secondo esercizio per il quale il gruppo presenta il Bilancio Consolidato in quanto, come già specificato, la partecipata RAMA MOBILITA' S.R.L. ha modificato la propria forma societaria trasformandosi da s.c.a.r.l. in s.r.l. nel corso del 2011, pur mantenendo il proprio oggetto sociale. E' possibile quindi la comparabilità con l'esercizio precedente.

Convenzioni di classificazione:

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2012 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

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

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

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 e 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)**;

La voce include anche tutti i costi interni quali il costo del personale dedicato alla realizzazione dei progetti suindicati sostenuti dall'impresa per la realizzazione interna di tali immobilizzazioni come risulta dalle schede di rilevazione di tali costi. Gli importi imputati nella presente voce sono stati già rilevati in una o più voci dell'aggregato "B - Costi della produzione".

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce comprende partecipazioni in società controllate non oggetto di consolidamento, collegate ed altre

imprese.

Partecipazioni al 31.12.2012	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		
RAMA S.P.A.	collegata	costo d'acquisto
Via Topazio, 12 - Grosseto		
BY BUS S.C.R.L.	collegata	costo d'acquisto
Strada di Busseto, 18 - SIENA		
MOBIT S.C.A.R.L.	collegata	costo d'acquisto
Viale Cadorna, 105 FIRENZE		
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 in quanto ritenuti sicuramente esigibili.

Sono tutti in moneta nazionale.

Non sussistono crediti di durata residua superiore a 5 anni .

Al 31.12.2012 si è proceduto ad effettuare un accantonamento per perdite presunte su crediti nell'eventualità di dover fronteggiare situazioni di non realizzo.

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:

2 – Fondi per imposte:

Il fondo accoglie quanto stanziato a titolo di accantonamento prudenziale effettuato nel corso del 2011 e relativo ad una verifica in corso circa la validità di un'operazione di compensazione dell'imposta IRAP di competenza RAMA MOBILITA' s.r.l. avvenuta negli anni precedenti.

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 e 2012. 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 31.12.2012 risultano esposti dei crediti verso l'erario per IRAP e 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".

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

A) CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Il conto che al 31.12.2012, riporta un saldo di € 1.000.000.accoglie il credito della società nei confronti dei soci relativo alle somme richiamate dagli amministratori per aumento capitale sociale che la società ha già incassato per una quota pari al 75%.
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 entro il 30/01/2013
Le azioni di nuova emissione sono state sottoscritte dagli attuali azionisti in proporzione alle quote possedute:

soci	importo totale	all'atto della sottoscrizione	entro il 30/06/2012	entro il 30/01/2013
Train spa 36,72%	€ 1.468.800	€ 734.400	€ 367.200	€ 367.200
Rama spa 30,52%	€ 1.220.800	€ 610.400	€ 305.200	€ 305.200
LFI spa 30,32%	€ 1.212.800	€ 606.400	€ 303.200	€ 303.200
Atm SPA 2,44%	€ 97.600	€ 48.800	€ 24.400	€ 24.400
TOTALE	€ 4.000.000	€ 2.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000

In data 30/01/2013 gli azionisti hanno provveduto regolarmente al versamento della quota prevista, per cui, alla data di presentazione del bilancio, il capitale sociale risulta interamente versato.

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

Il bilancio chiuso al 31/12/12 presenta immobilizzazioni, al netto dei fondi ammortamento, per complessive € 43.039.140 suddivise tra:

	31/12/2012	31/12/2011
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 2.126.744	€ 2.396.442
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 38.644.946	€ 39.896.381
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 2.217.450	€ 2.195.005
TOTALE	**€ 42.989.140**	**€ 44.487.828**

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 2012, 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%
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 2012 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 sono cosi composte:

Immobilizzazioni immateriali	valore al 01.01.2012	Acquisizioni+	Alienazioni -	Svalutazioni, eliminazioni o giroconti	totale lordo AL 31.12.2012	f.do amm.to al 01.01.2012	Amm.ti 2012	f.do amm.to al 31/12/2012	Valore netto 31.12.2012
1- costi di impianto e ampliamento	€ 469.426	€ 15.595	€ -	€ -	€ 485.021	€ 131.837	€ 97.004	€ 228.841	€ 256.180
2 - costi di ricerca,sviluppo e pubb.	€ 34.022	€ 33.220	€ -	€ -	€ 67.242	€ 6.804	€ 13.448	€ 20.253	€ 46.989
3- diritti di brevetto ind.le e opere	€ 558.723	€ 159.375	€ -	€ -	€ 718.098	€ 133.079	€ 143.585	€ 276.664	€ 441.433
4- Conc., licenze,marchi e simili	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5- avviamento	€ 2.055.206	€ -	€ -	€ -	€ 2.055.206	€ 583.341	€ 411.041	€ 994.382	€ 1.060.824
6- immobilizz. in corso e acconti	€ 4.503	€ 15.240	€ -	€ -	€ 19.743	€ -	€ -	€ -	€ 19.743
7- altre immob.ni immateriali	€ 150.869	€ 228.129	€ -	€ -	€ 378.998	€ 21.246	€ 56.178	€ 77.424	€ 301.574
TOTALE	€ 3.272.748	€ 451.559	€ -	€ -	€ 3.724.308	€ 876.306	€ 721.257	€ 1.597.563	€ 2.126.743

1) Costi di impianto e ampliamento:

Costi di impianto e ampliamento	VALORE AL 01.01.2012	incremento per acquisti	decremento	Fine esercizio	f.do amm.to al 01.01.2012	amm.to 2012	f.do amm.to al 31.12.2012	Valore netto 31.12.2012
spese di costituzione	€ 218.581	€ -	€ -	€ 218.581	€ 61.717	€ 43.716	€ 105.433	€ 113.147
oneri pluriennali Bus	€ 250.845	€ 15.595	€ -	€ 266.440	€ 70.120	€ 53.288	€ 123.408	€ 143.033
TOTALE	€ 469.426	€ 15.595	€ -	€ 485.021	€ 131.837	€ 97.004	€ 228.841	€ 256.180

2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità:

Costi di ricerca,sviluppo e pubblicità	VALORE AL 01.01.2012	incremento per acquisti	decremento	Fine esercizio	f.do amm.to al 01.01.2012	amm.to 2012	f.do amm.to al 31.12.2012	Valore netto 31.12.2012
costi di ricerca e sviluppo	€ 31.672	€ 13.000	€ -	€ 44.672	€ 6.334	€ 8.934	€ 15.269	€ 29.403
sito internet	€ 2.350	€ 20.220	€ -	€ 22.570	€ 470	€ 4.514	€ 4.984	€ 17.586
TOTALE	€ 34.022	€ 33.220	€ -	€ 67.242	€ 6.804	€ 13.448	€ 20.253	€ 46.989

3) Diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno

Diritti di brevetto industriale e opere ingegno	VALORE AL 01.01.2012	incremento per acquisti	decremento	Fine esercizio	f.do amm.to al 01.01.2012	amm.to 2012	f.do amm.to al 31.12.2012	Valore netto 31.12.2012
licenze uso programmi software	€ 558.723	€ 159.375	€ -	€ 718.098	€ 133.079	€ 143.585	€ 276.664	€ 441.433
TOTALE	€ 558.723	€ 159.375	€ -	€ 718.098	€ 133.079	€ 143.585	€ 276.664	€ 441.433

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	f.do amm.to al 31.12.2012	Valore netto 31.12.2012
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	€ 994.382	€ 1.060.824

6) Immobilizzazioni immateriali in corso

Immobilizzazioni in corso ed acconti	VALORE AL 01.01.2012	incremento per acquisti	decremento	Fine esercizio	f.do amm.to al 01.01.2012	amm.to 2012	f.do amm.to al 31.12.2012	Valore netto 31.12.2012
Consulenza progetto europeo RAMUD	€ 4.503	€ 6.240	€ -	€ 10.743	€ -	€ -	€ -	€ 10.743
Acconto ai fornitori	€ -	€ 9.000		€ 9.000	€ -	€ -	€ -	€ 9.000
TOTALE	€ 4.503	€ 15.240	€ -	€ 19.743	€ -	€ -	€ -	€ 19.743

7)Altre immobilizzazioni immateriali

altre immobilizzazioni immateriali	VALORE AL 01.01.2012	incremento per acquisti	decremento	Fine esercizio	f.do amm.to al 01.01.2012	amm.to 2012	f.do amm.to al 31.12.2012	Valore netto 31.12.2012
Migliorie su immobili di terzi	€ 60.254	€ 153.937	€ -	€ 214.191	€ 3.123	€ 23.217	€ 26.339	€ 187.851
sistema certificazioni	€ 90.615	€ 74.192	€ -	€ 164.807	€ 18.123	€ 32.961	€ 51.084	€ 113.723
TOTALE	€ 150.869	€ 228.129	€ -	€ 378.998	€ 21.246	€ 56.178	€ 77.424	€ 301.574

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 01.01.2012	€ 57.058	€ 43.989.575	€ 270.551	€ 501.895	€ 262.659	€ 45.081.738
giroconti	€ -	€ 155.246	€ -		-€ 155.246	€ -
acquisizioni+	€ 3.070	€ 1.957.235	€ 25.012	€ 113.568	€ 724.704	€ 2.823.589
alienazioni ed eliminazioni -	€ -	-€ 126.270	-€ 8.668	-€ 1.689	€ -	-€ 136.627
svalutazioni-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
VALORE LORDO AL 31.12.2012	€ 60.128	€ 45.975.785	€ 286.895	€ 613.774	€ 832.117	€ 47.768.700
f.do amm.to 01/01/2012	€ 7.960	€ 5.020.762	€ 36.130	€ 120.505	€ -	€ 5.185.358
decremento fondo per cessioni	€ -	-€ 59.244	-€ 1.268	-€ 810	€ -	-€ 61.322
ammortamenti 2012	€ 5.856	€ 3.873.962	€ 27.356	€ 92.544	€ -	€ 3.999.718
VALORE NETTO 31.12.2012	€ 46.313	€ 37.140.305	€ 224.677	€ 401.535	€ 832.117	€ 38.644.946

1) Terreni e fabbricati

TERRENI E FABBRICATI	VALORE AL 01.01.2012	acquisizioni+	alienazioni ed	Valore lordo al 31.12.2012	f.do amm.to al 01.01.2012	Amm.ti 2012	f.do amm.to al 31.12.2012	valore netto al 31.12.2012
costruzioni leggere - pensiline	€ 57.058	€ 3.070	€ -	€ 60.128	€ 7.960	€ 5.856	€ 13.816	€ 46.313
TOTALE AL 31.12.2012	€ 57.058	€ 3.070	€ -	€ 60.128	€ 7.960	€ 5.856	€ 13.816	€ 46.313

2) Impianti e macchinario

IMPIANTI EMACCHINARI	VALORE AL 01.01.2012	acquisizioni+	alienazioni ed eliminazioni	Giroconti	Valore lordo al 31.12.2012	f.do amm.to al 01.01.2012	decremento del fondo per cessioni	Amm.ti 2012	valore netto al 31.12.2012
Impianti	€ 1.680.875	€ 192.144	€ -		€ 1.873.019	€ 232.622	€ -	€ 175.752	€ 1.464.644
Displau informativi utenza	€ 79.649	€ -	€ -		€ 79.649	€ 11.304	€ -	€ 7.965	€ 60.381
Autobus	€ 40.294.633	€ 1.679.039	-€ 126.268		€ 41.847.404	€ 4.468.342	-€ 59.244	€ 3.445.789	€ 33.992.517
Automezzi strumentali	€ 54.996	€ 1	-€ 1		€ 54.996	€ 15.605	€ -	€ 10.996	€ 28.395
Automezzi non strumentali	€ 68.655	€ -	-€ 1		€ 68.654	€ 19.482	€ -	€ 13.728	€ 35.444
Attrezzatura bordo Bus	€ 42.212	€ 16.440	€ -		€ 58.652	€ 3.327	€ -	€ 4.850	€ 50.474
Emetitrici titoli di viaggio	€ 55.002	€ 971	€ -		€ 55.973	€ 13.487	€ -	€ 11.188	€ 31.298
Obliteratrici titoli di viaggio	€ 107.525	€ 11.580	€ -		€ 119.105	€ 28.609	€ -	€ 22.557	€ 67.940
sistema bigl.elettr. MONETICA	€ -	€ 45.060		€ 155.246	€ 200.306	€ -		€ 20.031	€ 180.275
Paline di fermata	€ 1.606.026	€ 12.000	€ -		€ 1.618.026	€ 227.983	€ -	€ 161.107	€ 1.228.936
totale impianti e macchinari	€ 43.989.575	€ 1.957.235	-€ 126.270	€ 155.246	€ 45.975.785	€ 5.020.762	-€ 59.244	€ 3.873.962	€ 37.140.305

Di seguito un commento alle voci che hanno subito una variazione significativa:

La voce ***"impianti"*** si incrementa per € 192.144 in seguito all'acquisto da La Ferroviaria Italiana s.p.a. di impianti di lavaggio usati rimasti esclusi dal conferimento ubicati presso i depositi autolinee, all'acquisto da Tra.in s.p.a. di impianto fotovoltaico sito presso il deposito/sede di Siena (impianto concluso nel corso del 2012), ad interventi di manutenzione straordinaria dell'impianto di lavaggio ubicato presso il deposito di Piombino (LI) e dell'impianto a metano ubicato presso il deposito di Siena;

La voce ***"Autobus"*** si incrementa per € 1.679.039 in seguito all'acquisto di n. 27 autobus di cui 3 nuovi e 24 usati.
5 bus acquistati nell'anno sono entrati in servizio nei primi giorni del 2013;
Nel corso del 2012 sono entrati in servizio anche 4 autobus acquistati nel 2011.
La voce si decrementa per € 126.268 per vendita di un bus usato e rottamazione di n. 35 .

La voce ***"Automezzi strumentali"*** rimane invariata anche se nel corso del 2012 è stato acquistato da La Ferroviaria Italiana s.p.a. n. 1 furgone Fiat Ducato 033 usato al valore di € 1ed è stato rottamato un furgone FIAT Scudo in servizio presso l'officina di Piombino (LI) avente lo stesso valore contabile.

La voce ***"Automezzi non strumentali***" subisce una riduzione di € 1 in seguito alla rottamazione di una FIAT PANDA, la quale è stata sostituita con una vettura a noleggio ARVAL.

Il "***Sistema di bigliettazione elettronica MONETICA"*** , progetto iniziato da LFI s.p.a. e Tra.in s.p.a. nel 2008 ed oggetto di conferimento, è stato concluso nel 2012.
Dopo la positiva fase di sperimentazione è operativa la nuova *Arezzo Card* in tutte le sue funzionalità per una mobilità urbana sempre più integrata.
La carta, pensata in sinergia da Tiemme e Atam, si rivolge all'utenza aretina nell'offrire il pratico accesso ai servizi di trasporto pubblico, sosta e bike sharing. Ricaricabile e personale, mette infatti a disposizione la possibilità di acquistare servizi di mobilità quali titoli di viaggio urbani e abbonamenti, il pagamento dei parcheggi e le aree di sosta presenti in città e l'utilizzo del nuovo servizio di bike sharing presente in vari punti di Arezzo. Un modo, quindi, per vivere la città in modo più facile ed in piena sintonia con l'ambiente circostante, ponendo in stretta relazione i diversi modi di muoversi. La voce è stata ammortizzata con aliquota 20%. Essendo il primo anno, e considerato il minore utilizzo l'aliquota è stata ridotta del 50%.
L'investimento, finanziato al 75% dalla Regione Toscana, ha generato l'iscrizione di un ulteriore provento come risulta dal prospetto che segue:

Sistema Bigliettazione Elettronica "MONETICA" Area Urbana Arezzo	**31/12/2012**
Totale investimento al 31.12.2012	€ 200.306
Totale contributi conto impianti da regione Toscana provenienti dal conferimento	€ 185.392
Totale contributi conto impianti da regione Toscana incassati da Tiemme	€ 107.516
totale contributi conto impianti riferiti all'investimento	€ 292.908
Contributi conto impianti relativi al 75% investimento	€ 150.230
Contributi conto impianti a copertura dei costi di esercizio	€ 142.678

Al 31.12.2012 la Regione deve liquidare il saldo dei contributi conto impianti per un importo di 94.238.

3)Attrezzature industriali e commerciali

ATTREZZ.IND.LI E COMM.LI	VALORE AL 01.01.2012	acquisizioni+	alienazioni ed eliminazioni	Valore lordo al 31.12.2012	f.do amm.to al 01.01.2012	decremento del fondo eprcssioni	Amm.ti 2012	f.do amm.to al 31.12.2012	valore netto al 31.12.2012
attrezz-ind.li e comm.li	€ 270.551	€ 25.012	-€ 8.668	€ 286.895	€ 36.130	-€ 1.268	€ 27.356	€ 62.218	€ 224.677

4) Altri beni

descrizione	VALORE AL 01.01.2012	acquisizioni+	alienazioni ed eliminazioni	Valore lordo al 31.12.2012	f.do amm.to al 01.01.2012	decremento del fondo per cessioni	Amm.ti 2012	f.do amm.to al 31.12.2012	valore netto al 31.12.2012
Apparecchi riceventi e trasmittenti	€ 47.153	€ 11.100	€ -	€ 58.253	€ 7.850	€ -	€ 6.323	€ 14.173	€ 44.081
Mobili e arredi	€ 150.089	€ 27.773	€ -	€ 177.862	€ 28.420	€ -	€ 19.112	€ 47.532	€ 130.330
Apparecch. elettr.ufficio	€ 304.653	€ 74.695	-€ 1.689	€ 377.659	€ 84.236	-€ 810	€ 67.109	€ 150.535	€ 227.124
TOTALE	€ 501.895	€ 113.568	-€ 1.689	€ 613.774	€ 120.505	-€ 810	€ 92.544	€ 212.239	€ 401.535

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce accoglie gli acconti corrisposti per forniture e consulenze relative al "**progetto AVM**". La voce include anche tutti i costi interni, quali il costo del personale dedicato alla realizzazione del progetto suindicato, sostenuti dall'impresa per la realizzazione interna di tali immobilizzazioni come risulta dalle schede di rilevazione di tali costi.

Gli importi imputati nella presente voce sono stati già rilevati in una o più voci dell'aggregato "B - Costi della produzione".

Gli acconti, rilevati nel precedente esercizio relativi al "**sistema di bigliettazione elettronica MONETICA**", sono stati girati alla voce specifica delle Immobilizzazioni materiali per conclusione dell'investimento.

Immobilizzazioni in corso ed acconti	VALORE AL 01.01.2012	incremento per acquisti	incremento per lavori interni	giroconto alla voce Impianti e macchinari	fine esercizio
progetto dispositivi AVM su bus e MONETICA	€ 262.659	€ 671.899	€ 52.805	-€ 155.246	€ 832.117
totale	**€ 262.659**	**€ 671.900**	**€ 52.805**	**-€ 155.246**	**€ 832.117**

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie passano da € 2.195.005 ad € 2.217.450 come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Valore	Rivalutazioni+	Svalutazioni -	acquisizioni +	dismissioni	Fine esercizio
1 -PARTECIPAZIONI	al 01.01.2012	dell'anno	dell'anno	dell'anno	dell'anno	
a- in controllate	€ 34.696	€ -	€ -	€ -		€ 34.696
b -in collegate	€ 2.153.008	€ -	€ -	€ 26.500	€ 5.000	€ 2.174.508
c- in controllanti	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
d- in altre imprese	€ 1.655	€ -	€ -	€ -		€ 1.655
totale partecipazioni	**€ 2.189.359**	**€ -**	**€ -**	**€ 26.500**	**€ 5.000**	**€ 2.210.859**
2- CREDITI	Inizio esercizio	Rivalutazioni+	Svalutazioni -	acquisizioni +		Fine esercizio
a- v/imp.controllate	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
b- cv/so imprese collegate	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
c- controllanti	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
d- vs. altri	€ 5.646	€ -	€ -	€ 945		€ 6.591
totale crediti	**€ 5.646**	**€ -**	**€ -**	**€ 945**	**€ -**	**€ 6.591**
3- ALTRI TITOLI	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**		**€ -**
4- AZIONI PROPRIE	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**		**€ -**
TOTALE	**€ 2.195.005**	**€ -**	**€ -**	**€ 27.445**	**€ 5.000**	**€ 2.217.450**

1) PARTECIPAZIONI- Immobilizzazioni Finanziarie

La voce comprende partecipazioni in imprese controllate, collegate ed altre imprese come dettagliato in sede di commento alla voce "ELENCO PARTECIPAZIONI" comma 1, n. 5". Le partecipazioni nella controllata Etruria Mobilità scarl, Siena Mobilità scarl, nelle collegata By Bus s.r.l. e nell'altra impresa TIFORMA s.c.r.l. sono state conferite nella costituenda Tiemme S.p.A. s.p.a al valore di acquisto.

La partecipazione nella collegata Rama s.p.a. è stata acquisita in data 28.09.2010 in seguito all'acquisto di n. 381.572 azioni del valore nominale di € 1,00 corrispondente al 23,0702% della partecipazione sociale detenuta dalla società Consortile trasporti TAAS s.r.l. in R.a.m.a. s.p.a . Il prezzo della cessione è stato concordato in € 2.100.008 il cui pagamento è concluso entro il 31.10.2011.

Il valore della partecipazione in By Bus, al momento della costituzione di Tiemme, ammontava ad € 18.000 (costo di acquisto). In data 21/11/2011, con atto Notaio Giorgetti Luciano di Grosseto, la società 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. 183790, 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.

In data 26/10/2012 con atto Notaio Stefano Bigozzi è stata costituita la società MOBIT Scarl 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 un'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 della Regione Toscana. Come previsto nell'atto costitutivo il primo esercizio si chiuderà il 31/12/2013.

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

Le partecipazioni in imprese controllate Etruria Mobilità scarl, Siena Mobilità scarl sono iscritte al costo di acquisto:

Le partecipazioni in imprese collegate By Bus s.r.l. , R.a.m.a. S.p.A. e MOBIT s.c.a.r.l. sono iscritte al costo di acquisto.

2) CREDITI – Immobilizzazioni Finanziarie

Sono costituiti da depositi cauzionali in applicazione di norme contrattuali per € 6.591.

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 € 1.788.838 ad € 1.830.267 e sono le seguenti.

MATERIE PRIME	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	variazioni rimanenze al 31.12.2012
- ricambi c/rimanenze finali	€ 1.279.362	€ 1.280.660	-€ 1.298
- carburanti c/rimanenze finali	€ 358.746	€ 328.920	€ 29.826
- lubrificanti ed additivi c/rimanenze finali	€ 45.369	€ 37.149	€ 8.220
- vestiario dipendenti c/rimanenze finali	€ 28.622	€ 33.247	-€ 4.625
- pneumatici c/rimanenze finali	€ 413	€ 515	-€ 102
- titoli di viaggio c/rimanenze finali	€ 24.854	€ 18.431	€ 6.422
- stampati, cancelleria e buoni pasto c/rimanenze	€ 60.027	€ 61.464	-€ 1.437
- materiali vari c/rimanenze finali	€ 32.875	€ 28.453	€ 4.422
TOTALE	**€ 1.830.267**	**€ 1.788.838**	**€ 41.429**

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

II - CREDITI

I crediti totali passano da **€ 18.376.008** ad € **19.862.345** e sono cosi composti:

1) CREDITI VS. CLIENTI

CLIENTI	31/12/2012	CLIENTI	31/12/2011
CREDITI VS. CLIENTI	€ 4.527.519	CREDITI VS. CLIENTI	€ 3.417.412
fondo svalutazione crediti	€ 80.000	fondo svalutazione crediti	€ 40.000
CLIENTI FT DA EMETTERE	€ 1.728.829	CLIENTI FT DA EMETTERE	€ 2.704.902
TOTALE CREDITI vs. clienti	**€ 6.176.348**	**TOTALE CREDITI**	**€ 6.082.314**

2) CREDITI VS. IMPRESE CONTROLLATE AL 31.12.2012 < 12 mesi:

La voce passa da € 5.206.288 ad € 3.822.001 ed accoglie:

CLIENTI IMPRESE CONTROLLATE < 12 MESI	31/12/2012	31/12/2011	variazioni
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 266.991	€ 1.230.190	-€ 963.198
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ 838.611	€ 420.127	€ 418.484
totale	**€ 1.105.602**	**€ 1.650.317**	**-€ 544.714**
CREDITI DIVERSI IMPRESE CONTROLLATE			
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ -	€ 233	-€ 233
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ -	€ -	€ -
totale	**€ -**	**€ 233**	**-€ 233**
FATTURE DA EMETTERE VS. CONTROLLATE			
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 1.752.313	€ 2.420.802	-€ 668.489
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ 964.086	€ 1.134.937	-€ 170.851
totale	**€ 2.716.399**	**€ 3.555.739**	**-€ 839.340**
TOTALE	**€ 3.822.001**	**€ 5.206.288**	**-€ 1.384.287**

Di seguito il dettaglio della voce **"fatture da emettere vs. imprese controllate"** che ammonta ad € 2.716.399:

- Vs. Siena Mobilità s.c.a.r.l. € 1.752.313
- Vs. Etruria Mobilità s.c.a.r.l. € 964.086

VS. SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	31/12/2012
Corrispettivo tpl Novembre/Dicembre 2012	€ 1.652.186
Servizi regionali Dicembre 2012	€ 58.969
Rimborso LR 100 II semestre 2012	€ 63.914
Storno venduto Pegaso Dicembre 2012	-€ 112.289
Quota spettante ricavi Pegaso Dicembre 2012	€ 58.067
Rettifica ricavi Pegaso Novembre 2012	-€ 6.941
Abbonamenti integrati emessi da Siena Parcheggi 2012	€ 1.860
Integrazione Provincia Siena campagna sconti/abbonamenti agevolati Dicembre 2012	€ 36.890
Storno titoli Siena-Pisa IV trimestre 2012	-€ 343
totale	**€ 1.752.313**

VS. ETRURIA MOBILITA' S.C.A.R.L.	31/12/2012
Rimborso LR 100 II semestre 2012	€ 29.866
Acconto 95% corrispettivo servizi tpl Dicembre 2012	€ 642.875
Saldo corrispettivo servizi tpl 2012	€ 276.565
Ricavi da traffico 2012 fatturati a Gennaio 2013	€ 14.779
	€ 964.086

3) CREDITI VS. IMPRESE COLLEGATE AL 31.12.2012 :

La voce ammonta ad € 1.274.455 ed accoglie:

CLIENTI IMPRESE Collegate < 12 mesi	31/12/2012	31/12/2011	variazioni
RAMA S.P.A.	€ 357.294	€ 152.244	€ 205.050
BY BUS S.R.L.	€ 1.611	€ 57.262	-€ 55.652
totale	**€ 358.904**	**€ 209.506**	**€ 149.398**
CREDITI DIVERSI IMPRESE collegate < 12 mesi			
RAMA S.P.A.	€ 884.185	€ 487.239	€ 396.946
BY BUS S.R.L.	€ 500	€ -	€ 500
totale	**€ 884.685**	**€ 487.239**	**€ 397.446**
FATTURE DA EMETTERE VS. collegate <12 mesi			
RAMA S.P.A.	€ 365	€ 1.273	-€ 908
BY BUS S.R.L.	€ 30.500	€ 13.799	€ 16.701
totale	**€ 30.865**	**€ 15.073**	**€ 15.793**
TOTALE crediti vs. imprese collegate < 12 mesi	**€ 1.274.455**	**€ 711.818**	**€ 562.637**
CREDITI DIVERSI IMPRESE collegate > 12 mesi			
RAMA S.P.A.	€ -	€ 382.001	-€ 382.001
TOTALE crediti vs. imprese collegate >12 mesi	**€ -**	**€ 382.001**	**-€ 382.001**
TOTALE GENERALE	**€ 1.274.455**	**€ 1.093.819**	**€ 180.636**

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 31.12.2012	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
Conguaglio contributi finanziamento CCNL 2010	€ 2.176		€ 2.176
fattura ataf saldata da tiemme per conto Rama spa	€ 512		€ 512
sanzioni/titoli incassati da Rama di competenza Tiemme dal 1.04.2011 al 31/10/2011	€ 8.016		€ 8.016
pagamento fattura 695/2010 cliente 10369 OTAGO LLC effettuato a Rama ma spettante a Tiemme	€ 10.483		€ 10.483
utilizzo carta di credito Simiani e recupero anticipo da Rama	€ 187		€ 187
integrazione TFR ex rama prot. 196 del 08.08.2011	€ 2.099		€ 2.099
liquidazioni cause/transazioni a carico Rama agosto 2011	€ 9.460		€ 9.460
liquidazioni cause/transazioni a carico Rama settembre 2011	€ 3.960		€ 3.960
liquidazioni cause/transazioni a carico Rama ottobre 2011	€ 1.797		€ 1.797
liquidazioni cause/transazioni a carico Rama DICEMBRE 2011	€ 1.100		€ 1.100
spese diverse	€ 46		€ 46
anticipi al personale da recuperare	€ 400		€ 400
quota ferie residue al 31.07.2010 entro 12 mesi (2° rata)	€ 186.997		€ 186.997
quota imposte differite su plusvalenza da conferimento entro 12 mesi (2° rata)	€ 260.005		€ 260.005
liquidazioni cause/transazioni a carico Rama FEBBRAIO 2012	€ 1.687		€ 1.687
liquidazioni cause/transazioni a carico Rama MARZO 2012	€ 676		€ 676
liquidazioni cause/transazioni a carico Rama APRILE 2012	€ 77		€ 77
verbale incassato da Rama 26.03.2012	€ 86		€ 86
integrazione TFR ex rama	€ 1.066		€ 1.066
oneri condominiali pagati da tiemme ma di competenza Rama spa	€ 1.352		€ 1.352
quota a carico RAMA contributo 2010 Assoc.Industriali pagato da Tiemme	€ 10.000		€ 10.000
quota ferie residue al 31.07.2010 entro 12 mesi (3° rata)	€ 186.997		€ 186.997
quota imposte differite su plusvalenza da conferimento entro 12 mesi (3° rata)	€ 195.004		€ 195.004
TOTALE CREDITI VS. COLLEGATA RAMA S.PA. AL 31.12.2012	**€ 884.185**		**€ 884.185**

4 bis) CREDITI TRIBUTARI:

Crediti tributari < a 12 mesi:

CREDITI TRIBUTARI < 12 MESI	31/12/2012	31/12/2011	variazioni
Erario per Iva	932.388	334.132	598.256
Erario per accise gasolio L. 343/2000	513.856	576.340	-62.484
Credito Irap	132.525	2.853	129.672
Credito Ires	356.317	364.006	-7.689
Erario c/credito imposta sost. TFR	4.362	0	4.362
Erario c/credito imposta ritenute	22.045	20.383	1.662
TOTALE CREDITI TRIBUTARI < 12 MESI	**1.961.493**	**1.297.714**	**663.779**

Il credito vs. "**Erario per Iva"** pari ad € 932.388 è stato portato a nuovo nella liquidazione di gennaio 2013;

la voce" **Erario c/credito per accise gasolio autotrazione"**, riferita al IV trimestre 2012, è stato compensata tramite F24 in data 18/03/2013;

La voce **"Erario c/credito per Irap"** pari ad € 132.525 è determinata da:

Credito Irap	31/12/2012
IRAP 2012 tiemme spa	€ 893.825
IRAP 2012 Rama Mobilità s.r.l.	€ 895
totale IRAP A DEBITO	€ 894.720
deducesi:	
acconti 2012 tiemme spa	€ 1.024.393
credito IRAP anni precedenti Rama Mobilità s.r	€ 2.853
totale IRAP A CREDITO	**€ 132.525**

La voce **"erario c/credito per IRES**" passa da 353.970 ad € 356.317. E' determinata da:

Credito Ires	31/12/2012
IRES 2012 tiemme spa	€ -
IRES 2012 Rama Mobilità s.r.l.	-€ 6.312
residuo CREDITO IRES 2011 compensato F24 2013	€ 163.854
residuo CREDITO IRES Rama Mobilità s.r.l. anni precedenti	€ 10.036
totale IRES A credito	€ 167.577
deducesi:	
acconti	€ -
ritenute acconto	€ 190.627
importi compensati da rama Mobilità nel corso del 2012	-€ 1.887
totale IRES A CREDITO	€ 356.317

Il credito **vs. Erario per imposta sostitutiva su TFR DLGS 47/2000** è stato compensato tramite F24 in data 18/02/2013.

Crediti tributari > a 12 mesi: Non sussistono.

4 ter) IMPOSTE ANTICIPATE > 12 MESI

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

5) CREDITI VS. ALTRI:

DISTINTA DEI CREDITI V/ALTRI < 12 mesi	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Enti locali per contributi conto impianti	€ 534.548	€ 92.075	€ 442.473
Regione Toscana finanziamento CCNL	€ 1.469.027	€ -	€ 1.469.027
Regione Toscana per contributi PIANO NEVE 2011	€ -	€ 283.600	-€ 283.600
Ministero Lavoro- indennità malattia addetti TPL anno 2010 2011 2012	€ 1.378.571	€ 810.747	€ 567.824
Atam s.p.a. - indennità giornaliera da corrispondere al personale che ha sottoscritto l'accordo transattivo	€ 2.033	€ 4.686	-€ 2.654
vs. La Ferroviaria italiana s.p.a.	€ 381.130	€ 451.413	-€ 70.283
Vs. Tra.In spa	€ 584.549	€ 821.240	-€ 236.691
Vs. ATM s.p.a.	€ 66.434	€ 73.487	-€ 7.053
Inail - saldo a credito	€ 59.306	€ 33.134	€ 26.172
Inail- anticipo infortuni dipendenti	€ 1.721	€ 15.457	-€ 13.736
Inps - imposta sostitutiva TFR	€ -	€ 5.781	-€ 5.781
vs. Agenzie per rivendita Titoli	€ 299.916	€ 281.659	€ 18.256
Anticipi al personale	€ 33.976	€ 31.373	€ 2.603
Crediti vs. Compagnia assicuratrice per sinistri attivi	€ 87.310	€ 26.825	€ 60.485
Ricavi competenza anno precedente	€ 296.199	€ 230.118	€ 66.081
Costi competenza anno successivo	€ 92.115	€ 58.247	€ 33.868
Crediti diversi	€ 9.590	€ 14.305	-€ 4.715
Fornitori c/anticipi	€ 232.077	€ 143.646	€ 88.431
TOTALE DEI CREDITI V/ALTRI < 12 mesi	**€ 5.528.500**	**€ 3.377.790**	**€ 2.150.710**
CREDITI VS. ALTRI > A 12 MESI			
vs. La Ferroviaria Italiana s.p.a.	€ -	€ 376.188	-€ 376.188
Vs. Tra.In spa	€ -	€ 582.460	-€ 582.460
Vs. ATM s.p.a.	€ -	€ 66.434	-€ 66.434
TOTALE DISTINTA DEI CREDITI V/ALTRI > 12 mesi	**€ -**	**€ 1.025.082**	**-€ 1.025.082**
TOTALE DEI CREDITI V/ALTRI	**€ 5.528.500**	**€ 4.402.872**	**€ 1.125.628**

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 e Vs. la Provincia di Grosseto per saldo contributi conto impianti su autobus per € 440.220.

La voce**" R.T. Finanziamento CCNL"** accoglie l'importo di € 1.469.027 quale credito per saldo Iv° rata 2012.

La voce ***"Ministero Lavoro indennità malattia addetti TPL "pari ad € 1.378.571*** accoglie l'importo a credito per recupero indennità di malattia per i lavoratori del trasporto pubblico locale anno 2010, 2011 ed anno 2012 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 . Lo stanziamento di un accantonamento pari al 20% delle somme iscritte, effettuato ai fini prudenziali nel precedente esercizio, viene stornato essendo venuti meno i motivi che ne hanno richiesto la sua iscrizione . La somma, pari ad € 162.149 trova contropartita tra i proventi diversi.

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 2012 come deliberato in sede di conguaglio art. 2343 quater.

Al 31.12.2012 sono quelli risultanti dai seguenti prospetti:

CREDITI DIVERSI VS. LA FERROVIARIA ITALIANA S.P.A. < 12 mesi	31/12/2012
quota ferie residue al 31.07.2010 da versare entro il 31.07.2013	€ 159.692
quota imposte differite su plusvalenza da conferimento entro il 16.06.2013	€ 216.495
sanzione tiemme incassata da LFI spa 20/09/2012	€ 42
quota competenza LFI contr.assoc.vo Confindustria AR pagato da TIEMME	€ 4.900
totale crediti diversi vs.L.F.I.S.P.A.	**€ 381.130**

CREDITI DIVERSI VS. TRA.IN S.P.A. < 12 mesi	31/12/2012
quota ferie residue al 31.07.2010 da versare entro il 31.07.2013	234.162
quota imposte differite su plusvalenza da conferimento da versare entro il 16.06.201	348.298
Indennità Inail Dringoli Roberto incassata da Train ma di comeptenza Tiemme	18
sanzioni tiemme incassate da Train	83
rimborso da GSE per fotovoltaico incassato da Train	905
rimborso da GSE per fotovoltaico incassato da Train	1.083
totale crediti diversi vs. TRA.IN S.P.A.	**584.549**

CREDITI DIVERSI VS. ATM S.P.A. < 12 mesi	31/12/2012
ferie residue al 31.07.2010 da versare entro il 31.07.2013	€ 45.276
imposte differite su plusvalenza da conferimento da versare entro il 16.06.2013	€ 21.158
totale crediti diversi vs. ATM S.P.A.	**€ 66.434**

La voce "***Inail saldo a credito***" pari ad € 59.306 accoglie il credito vs. l'Istituto dovuto a versamento premio anticipato maggiore rispetto a quello definitivo. L'importo è stato recuperato in sede di pagamento del premio anticipato 2013 avvenuto a febbraio.

"***vs. Agenzie per rivendita titoli***." La voce, che passa da € 281.659 ad € 299.916, rileva il credito vs. le rivendite per la vendita di titoli di viaggio del mese di dicembre 2012 non incassati entro il 31.12.2012

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 **€ 6.449.726 ad € 5.506.542**.

Consistono in depositi bancari al 31.12.2012 pari a € 5.327.946, depositi postali per € 101.565 e disponibilità in cassa per € 77.031.

PASSIVO

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

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

VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI RISCHI E ONERI E TFR

VOCE	31/12/2011	accantonamenti	giroconti	UTILIZZI	31/12/2012
1) Trattam. Quiescenza e simili	**€ -**	**€ -**		**€ -**	**€ -**
2) Per imposte	**€ 3.300**				**€ 3.300**
totale fondo imposte	**€ -**	**€ -**		**€ -**	**€ -**
3) Altri :					
Fondo incentivo all'esodo del personale	€ 4.700	€ -		-€ 4.700	€ -
Fondo oneri rinnovo CCNL	€ 555.499	€ 301.983		€ -	€ 857.481
Fondo oneri malattia addetti TPL L. 266/05	€ 162.149		-€ 162.149		€ -
Fondo consolidamento rischi futuri	€ 538.569	€ -		-€ 208.478	€ 330.091
totale altri fondi	**€ 1.260.916**	**€ 301.983**	**-€ 162.149**	**-€ 213.178**	**€ 1.187.572**
Totale fondi per rischi ed oneri	**€ 1.264.216**	**€ 301.983**	**-€ 162.149**	**-€ 213.178**	**€ 1.190.872**

Il **"fondo imposte**" accoglie quanto stanziato a titolo di accantonamento prudenziale effettuato nel corso del 2011 e relativo ad una verifica in corso circa la validità di un'operazione di compensazione dell'imposta IRAP di competenza RAMA MOBILITA' s.r.l. avvenuta negli anni precedenti.

Il Fondo "**incentivo all'esodo del personale"** è stato interamente utilizzato nel 2012 e non ricostituito.

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 , 2011e 2012 come specificato in sede di esposizione dei criteri di valutazione.

Il fondo "**oneri malattia addetti TPL**" che al 31.12.2011 accoglieva quanto stanziato a titolo di eventuale mancato riconoscimento degli oneri di malattia del personale del settore come previsto dalla Legge 266/05 è stato azzerato nel 2012 come specificato in sede di commento della voce **"crediti vs. Altri".**

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 2012 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 31.12.2011	Accantonamenti	Rivalutazione	Imp.Sost,	utilizzi	Saldo al 31.12.2012
16.546.640	3.913	516.865	- 56.855	- 2.394.139	14.616.424

Gli utilizzi sono relativi al TFR pagato al personale per anticipazioni pari ad € 431.138 e collocamento in quiescenza nel corso del 2012 per € 1.963.001.

La quota di TFR relativa all'esercizio 2012 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 31.12.2012 il costo TFR è così ripartito:

Rivalutazione TFR rimasto in azienda ed accantonamenti	€	520.778
deducesi acc.ti TFR a carico soc. conferente RAMA S.P.A.	-€	1.193
Accantonamenti Fondo Tesoreria Inps	€	1.214.981
Accantonamenti Fondo Priamo	€	696.942
Accantonamenti Fondo Previndai	€	35.047
Accantonamenti Altri Fondi	€	248.979
totale costo TFR al 31.12.2012	**€**	**2.715.534**

D) DEBITI:

I debiti totali al 31.12.2012 passano da **€ 20.819.441** ad **€ 21.013.329**. Di seguito un dettaglio delle principali voci:

4 - DEBITI VS. BANCHE al 31.12.2012:

Non sussistono

7 - DEBITI VS. FORNITORI < 12 MESI

	31/12/2012	31/12/2011	variazioni
FORNITORI	€ 10.842.227	€ 7.242.947	€ 3.599.280
FATTURE DA RICEVERE	€ 655.349	€ 2.266.674	-€ 1.611.325
TOTALE	**€ 11.497.576**	**€ 9.509.621**	**€ 1.987.955**

9 - DEBITI VS. IMPRESE CONTROLLATE < 12 MESI

La voce passa da **€ 329.484 ad € 111.840** ed è composta come segue:

FORNITORI IMPRESE CONTROLLATE	31/12/2012	31/12/2011	variazioni
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 32.674	-€ 990	€ 33.664
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ 47.280	€ 65.059	-€ 17.779
totale	**€ 79.954**	**€ 64.069**	**€ 15.885**
DEBITI DIVERSI IMPRESE CONTROLLATE			
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 1.000	€ 6.989	-€ 5.989
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ 500	€ 500	€ -
totale	**€ 1.500**	**€ 7.489**	**-€ 5.989**
FATTURE DA RICEVERE DA CONTROLLATE			
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	€ 24.379	€ 254.787	-€ 230.407
ETRURIA MOBILITA S.C.A.R.L.	€ 6.007	€ 3.139	€ 2.867
totale	**€ 30.386**	**€ 257.926**	**-€ 227.540**
TOTALE	**€ 111.840**	**€ 329.484**	**-€ 217.644**

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

FATTURE DA RICEVERE DA IMPRESE CONTROLLATE	31/12/2012
SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.	**€ 24.379**
Spese tenuta contabilità Pegaso Dicembre 2012	€ 277
Storno provvigioni Pegaso Dicembre 2012	-€ 5.438
Conguaglio Pegaso Novembre 2012	-€ 539
Conguaglio costi predeterminati II semestre 2012	€ 1.061
Costi comuni variabili II semestre 2012	€ 29.018
ETRURIA MOBILITA' S.C.A.R.L.	**€ 6.007**
Costi a carico Tiemme saldo fase D1 Progetto Arezzo Card	€ 4.500
Costi comuni variabili Dicembre 2012	€ 1.507
T O T A L E FATTURE DA RICEVERE DA CONTROLLATE	**€ 30.386**

10 - DEBITI VS. IMPRESE COLLEGATE < 12 MESI

La voce passa da **€ 614.808 ad € 753.708** ed è composta come segue:

FORNITORI IMPRESE Collegate < 12 mesi	31/12/2012	31/12/2011	viariazioni
RAMA S.P.A.	€ 172.647	€ 246.825	-€ 74.178
BY BUS S.R.L.	€ 338.204	€ 259.080	€ 79.124
MOBIT S.C.A.R.L.	€ -		€ -
totale	**€ 510.851**	**€ 505.905**	**€ 4.946**
DEBITI DIVERSI IMPRESE collegate < 12 mesi			
RAMA S.P.A.	€ 216.389	€ 108.903	€ 107.486
BY BUS S.R.L.	€ -	€ -	€ -
MOBIT S.C.A.R.L.	€ 26.500		€ 26.500
totale	**€ 242.889**	**€ 108.903**	**€ 133.986**
FATTURE DA RICEVERE DA collegate <12 mesi			
RAMA S.P.A.	€ -	€ -	€ -
BY BUS S.R.L.	-€ 31	€ -	€ 31
MOBIT S.C.A.R.L.	€ -		€ -
totale	**-€ 31**	**€ -**	**-€ 31**
Totale debiti vs. imprese collegate < 12 MESI	**€ 753.708**	**€ 614.808**	**€ 138.900**
TOTALE DEBITI vs. imprese collegate >12 mesi	**€ -**	**€ -**	**€ -**
TOTALE GENERALE	**€ 753.708**	**€ 614.808**	**€ 138.900**

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

DEBITI DIVERSI VS. RAMA S.P.A.	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
tarsu Follonica 2011 pagata da Rama	3.874		€ 3.874
fattura cliente N. 72 incassata da Tiemme ma competenza Rama spa	3.046		€ 3.046
ONERE MALATTIA 2008 RECUPERATO DA TIEMME SPA	52.518		€ 52.518
fattura erroneamente pagata da Rama SpA	461		€ 461
fattura cliente Direzione Didattica N. 1475 incassata da Tiemme ma competenza Rama	€ 100		€ 100
recupero oneri malattia anno 2009 recuperati da Tiemme in data 31.10.2012	156.389		€ 156.389
totale debiti diversi vs. collegata RAMA S.P.A.	**216.389**	**€ -**	**€ 216.389**

Il debito vs. MOBIT S.C.A.R.L. pari ad € 26.500 rappresenta 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 31.12.2012 assommano ad € 1.747.481 e sono così composti:

DEBITI TRIBUTARI < 12 MESI	31/12/2012	31/12/2011	variazioni
IRPEF retribuzioni personale mese di dicembre	€ 894.172	€ 829.701	€ 64.471
IRPEF COD. 1040 lavoro autonomo	€ 5.072	€ 5.917	-€ 845
IRPEF su TFR	€ 50.876	€ 12.071	€ 38.805
IRPEF CO.CO.PRO	€ 4.184	€ 6.700	-€ 2.517
IMPOSTA SOST. TFR	€ -	€ 26.718	-€ 26.718
ERARIO PER IVA A DEBITO	€ -	€ 223.017	-€ 223.017
IMPOSTA SOST.AFFRANCAM.CONFERIMENTO	€ 793.178	€ 1.006.611	-€ 213.433
Erario c/debito per Irap	€ -	€ 543.053	-€ 543.053
TOTALE	**€ 1.747.481**	**€ 2.653.788**	**-€ 906.307**
DEBITI TRIBUTARI > 12 MESI	**31/12/2012**	**31/12/2011**	
IMPOSTA SOST.AFFRANCAM.CONFERIMENTO	€ -	€ 754.958	-€ 754.958
TOTALE	**€ 1.747.481**	**€ 3.408.746**	**-€ 1.661.265**

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 . Nell'esercizio in corso sono stati contabilizzati gli interessi dovuti all'Erario per rateizzazione del debito. Gli interessi calcolati ammontano ad € 63.386 e sono stati iscritti nel presente bilancio con le seguenti modalità:

INTERESSI IMP.SOST.AFFRANCAM.CONFERIM.	Totale interessi	competenza 201	competenza 2012	competenza 2013
		oneri straordinari	oneri finanziari	risconti attivi
interessi passivi 2° rata imposta sostitutiva di € 1.006.611	€ 25.166	€ 13.614	€ 11.552	€ -
interessi passivi 3° rata imposta sostitutiva di € 754.958	€ 38.220	€ 10.211	€ 19.158	€ 8.851
TOTALE	€ 63.386	€ 23.825	€ 30.710	€ 8.851

Pertanto, al 31.12.2012 il debito vs. l'erario per "**imposta sostitutiva Affrancamento conferimento**" ammonta ad € 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**

13 - DEBITI VS. ISTITUTI DI PREVIDENZA < 12 mesi

Passano da € 2.504.324 ad € 2.465.645 e sono così composti:

DEBITI VS.ISTITUTI DI PREVIDENZA < 12 mesi	**31/12/2012**	**31/12/2011**	**variazioni**
INPS DM/10 per retribuzioni di competenza e quota TFR dicembre	€ 1.895.134	€ 1.863.404	€ 31.729
INPS / INAIL - onere ferie non godute e banca ore	€ 333.022	€ 396.001	-€ 62.979
INPS AR L. 335/95	€ 2.424	€ 3.356	-€ 932
PREVINDAPI	€ 24.481	€ 23.993	€ 488
FONDO PRIAMO PREV.COMPLEM.	€ 169.907	€ 175.479	-€ 5.572
ALTRI FONDI PREVIDENZ.COMPL.RE	€ 40.677	€ 42.090	-€ 1.413
TOTALE	**€ 2.465.645**	**€ 2.504.324**	**-€ 38.679**

14 – ALTRI DEBITI:

Passano da € 4.452.458 ad € 4.437.079 e sono così composti:

DISTINTA DEI DEBITI VS. ALTRI	**31.12.2012**	**31.12.2011**	**variazioni**
Personale per retribuzioni	€ 2.543.181	€ 2.296.576	€ 246.605
Debiti per cessioni pers.dipendente	€ 56.754	€ 73.801	-€ 17.047
Personale ferie non godute e banca ore	€ 1.144.135	€ 1.372.209	-€ 228.074
Debiti per compensi lavoro autonomo occasionale	€ 6.000	€ -	€ 6.000
vs. Associaione Industriali per contributo associativo 2012	€ 20.000	€ -	€ 20.000
Spese di competenza	€ 5.729	€ 10.718	-€ 4.989
Clienti c/anticipi	€ 97.539	€ 100.853	-€ 3.314
Retribuzioni Co.Co.Pro	€ 8.073	€ 11.557	-€ 3.485
Debiti Vs. Rivendite biglietti	€ 85.325	€ 132.105	-€ 46.780
Debiti per polizze assicurative in scadenza	€ 3.400	€ 220.616	-€ 217.216
debiti vari	€ 20.307	€ 24.801	-€ 4.494
Debiti vari v/LFI SPA	€ 92.075	€ 93.924	-€ 1.850
Debiti vari v/ATM SPA	€ 48.722	€ 29.572	€ 19.150
Debiti vari v/TRAIN SPA	€ 305.839	€ 85.725	€ 220.115
totale < 12 mesi	**€ 4.437.079**	**€ 4.452.458**	**-€ 15.379**
totale > 12 mesi	**€ -**	**€ -**	**€ -**
T O T A L E	**€ 4.437.079**	**€ 4.452.458**	**-€ 15.379**

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. ATM S.P.A.	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
Rimborso oneri malattia addetti TPL anno 2009 recuperato con DM 10 da Tiemme ma spettante a ATM spa	€ 48.722	€ -	€ 48.722
totale debiti diversi vs. ATM S.P.A.	€ 48.722	€ -	€ 48.722

DEBITI DIVERSI VS. TRA.IN SPA	< 12 MESI	> 12 MESI	totale
ONERE MALATTIA 2008 recuperato con DM 10 da Tiemme spa ma spettante a Tra.in spa	€ 77.617		€ 77.617
credito da affrancatrice PPTT	€ 1.120		€ 1.120
rimborso infortuni Giuggioli Franco di competenza train	€ 4.066		€ 4.066
quota contributi monetica da liquidare a Train dopo incasso definitivo (A SALDO) da regione Toscana	€ 20.509		€ 20.509
Sgravi contributivi su retribuzioni 2010 goduti da tiemme ma di competenza Train	€ 25.086		€ 25.086
recupero oneri malattia anno 2009 recuperati da Tiemme in data 31.10.2012	€ 170.803		€ 170.803
fatture incassate da Tiemme ma di comeptenza Train (universita studi di Siena)	€ 6.637		€ 6.637
totale debiti diversi vs. TRAIN S.P.A.	**€ 305.839**		**€ 305.839**

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

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

1) Partecipazioni in imprese controllate

1) le quote acquisite nella società **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.

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.

SIENA MOBILITA' SCRL	
Strada Statale 73, 23 - SIENA	
tipologia "controllata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2011	25.000
Capitale sociale al 31/12/2012	25.000
Patrimonio Netto al 31/12/2011	25.000
Patrimonio Netto al 31/12/2012	25.000
Utile/Perdita 2012	-
Quota possesso	86,22%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2011	21.555
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2012	21.555
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2012	21.555

ETRURIA MOBILITA' SCRL	
Via Guido Monaco, 37 - AREZZO	
tipologia "controllata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2011	25.000
Capitale sociale al 31/12/2012	25.000
Patrimonio Netto al 31/12/2011	25.000
Patrimonio Netto al 31/12/2012	25.000
Utile/Perdita 2012	-
Quota possesso	52,57%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2011	13.141
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2012	13.141
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2012	13.141

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, 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 31/12/2012;

2) le quote acquisite nella società **BY BUS S.C.R.L.** con sede legale in Siena, Strada di Busseto, 18. La società ha per oggetto l'attività di noleggio autobus con conducente 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.

3) 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 chiuderà il 31/12/2013.

RAMA S.P.A.	
Via Topazio, 12 - GROSSETO	
tipologia "collegata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2010	1.653.964
Capitale sociale al 31/12/2011	1.653.964
Patrimonio Netto al 31/12/2010	5.110.414
Patrimonio Netto al 31/12/2011	5.117.157
Utile/Perdita 2011	6.742
Quota possesso	23,0702%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2010	1.178.983
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2011	1.180.538
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2012	2.100.008

BY BUS SCRL	
Strada di Busseto, 18 - SIENA	
tipologia "collegata" - valutazione al costo d'acquisto	
Capitale sociale al 31/12/2011	75.000
Capitale sociale al 31/12/2012	75.000
Patrimonio Netto al 31/12/2011	154.296
Patrimonio Netto al 31/12/2012	155.806
Utile/Perdita 2012	1.843
Quota possesso	39,50%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2011 - 41,50%	64.033
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2012	61.543
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2012	48.000

MOBIT Scarl	
Via.le dei Cadorna, 105 - FIRENZE	
tipologia "collegata" - valutazione al costo d'acquisto	
IL PRIMO ESERCIZIO SI CHIUDE IL 31/12/2013	
Capitale sociale al 31/12/2012	100.000
Patrimonio Netto al 31/12/2012	
Quota possesso	26,50%
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2012	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.

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	249.873
Utile/Perdita 2012	9.378
Quota possesso	0,796%
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2011	1.914
Patrimonio netto detenuto al 31/12/2012	1.989
Valore iscrizione bilancio al 31/12/2012	1.655

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

Non sussistono crediti di durata superiore a 5 anni.

Non sussistono debiti di durata superiore a 5 anni 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 € 201.728 è costituita da :

1) **Ratei attivi:** Non sussistono

2) Risconti attivi per € 201.728 relativi a:

RISCONTI ATTIVI	31.12.2012
Polizze assicurative	€ 88.288
Canoni assistenza hardware e software	€ 51.433
Tasse di proprietà	€ 28.044
Abbonamenti pubblicazioni e altri servizi	€ 13.566
Interessi su imp.sostitutiva da conferimento 2010 3^ rata	€ 8.851
Canoni telefonici	€ 4.572
Canoni affitto immobili	€ 6.746
Canoni noleggio attrezzature	€ 186
Commissioni bancarie su polizze fidejussorie	€ 42
totale	**€ 201.728**

La voce "ratei e risconti" del passivo pari ad € 12.090.970 è costituita da:

- **RATEI passivi** per € 1.915 costituiti da:

RATEI PASSIVI	31.12.2012
Tasse di proprietà e varie	€ 131
Consulenza ambientale prevenzione	€ 377
Locazione P.zza Marconi	€ 1.407
totale al 31.12.2012	**€ 1.915**

- **RISCONTI passivi** per € 12.089.055 relativi a:

RISCONTI PASSIVI	31.12.2012
Quota abbonamenti plurimensili TPL venduti 2012 di competenza 2013	€ 1.196.622
Quota contributi su distributori bevande e alimenti validità 2013	€ 2.065
Quota pubblicità su bacheche competenza 2013	€ 1.233
Risconti passivi su contributi conto impianti al 31.12.2012	€ 10.889.135
totale al 31.12.2012	**€ 12.089.055**

La voce "**risconti passivi per contributi c/impianti"**al 31.12.2012 pari ad € 10.889.135 è così composta:

Beni finanziati	CONTRIBUTI	INCREMENTI / DECREMENTI 2012	RICAVO COMPENZA 2012	RISCONTO AL 31.12.2012
autobus TPL filtri antiparticolato per autobus	€ 9.748.857	€ 563.820	€ 798.689	€ 9.513.988
Impianti AVM ex train	€ 77.466	€ -	€ 9.028	€ 68.439
Nuovi impianti AVM	€ 495.585	€ 72.900	immobilizz. in corso	€ 568.485
Monitor Ciemme mezzi ex train	€ 25.163	€ -	€ 12.827	€ 12.335
Progetto "Monetica"	€ 292.908	€ 142.678	€ 157.701	€ 7.471
Display informativi per l'utenza	€ 63.017	€ -	€ 7.344	€ 55.673
Impianto a metano Siena	€ 274.753	€ -	€ 32.019	€ 242.734
Impianto fotovoltaico deposito di Sienc	€ 3.432	€ -	€ 400	€ 3.032
Paline elettroniche Siena	€ 327.397	€ -	€ 38.155	€ 289.243
totale	€ 11.308.579	€ 494.041	1.056.163	€ 10.746.457

Il ricavo di competenza dell'anno, pari ad € 1.056.163, è stato imputato:

€ 1.053.739 alla voce A5 con separata indicazione;

€ 2.424 alla voce proventi straordinari quale quota contributi conto impianti su autobus acquistato ed entrato in servizio nel 2011.

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

In merito alla composizione della voce **b.3 "Altri Fondi",** alla data del 31.12.2012 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	31/12/2011	31/12/2012
Capitale Sociale	€ 18.000.000	€ 18.000.000
Ris.Sovraprezzo Azioni	€ -	€ -
Ris.Rivalutazione L.413/91	€ -	€ -
Riserva Legale	€ -	€ -
Ris.az.proprie in portafoglio	€ -	€ -
Riserva Statutaria	€ -	€ -
Altre Riserve	€ 4.744.503	€ 4.756.473
Rilevazione sbilancio per Euro	€ 3	€ 1
Utili (perdite) portati a nuovo	-€ 282.806	-€ 513.091
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 218.316	€ 235.044
TOTALE	**€ 22.243.384**	**€ 22.478.427**

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 31.12.2012	disponibilità / distribuibilità	quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Altre riserve:					
Riserva straordinaria	€ 23.154	A-B-C	€ 23.154		
Riserva da conferimento	€ 4.733.319	A-B-C	€ 4.733.319	€ -	€ -
totale altre riserve	€ 4.756.473		€ 4.756.473		
TOTALE	**€ 4.756.473**		**€ 4.756.473**	**€ -**	**€ -**

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 31.12.2012 ammonta a € 18.000.000 di cui versato € 17.000.000. E' diviso in n. 18.000.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 1,00 cadauna.

ALTRE RISERVE
RISERVA STRAORDINARIA: pari ad € 23.154 accoglie la destinazione dell'utile di esercizio fino al 31.12.2011 della società Rama Mobilità s.r.l.

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 **(€ 513.091)** corrispondente alla perdita di esercizio 2010 (€ 282.805) e 2011 (€ 230.286) di Tiemme s.p.a..

UTILE D'ESERCIZIO : Risulta pari a **€ 235.044** al netto del carico fiscale.

(ART. 2427 CO.1 N. 8)

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

(ART. 2427 CO.1 N. 9)

Non sussistono impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale

CONTI D'ORDINE

Non sussistono.

CONTO ECONOMICO

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

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 2012	Ricavi 2011	variazioni
T.P.L.	(Province di Arezzo - Siena Grosseto - Piombino(LI))	**€ 21.865.378**	**€ 21.362.932**	**€ 502.446**
Introiti TPL (titoli di viaggio)		€ 21.865.378	€ 21.362.932	€ 502.446
Noleggi turistici e serv.scolastici e a convenzione	(Province di Arezzo - Siena Grosseto - Piombino(LI))	**€ 7.443.660**	**€ 7.610.958**	**-€ 167.299**
servizi sostitutivi	(Province di Arezzo - Siena Grosseto - Piombino(LI))	**€ 677.430**	**€ 487.693**	**€ 189.737**
		€ 677.430	€ 487.693	€ 189.737
Contratti di servizio	(Province di Arezzo - Siena Grosseto - Piombino(LI))	**€ 47.991.663**	**€ 48.941.919**	**-€ 950.256**
Arezzo - Scarl di riferimento Etruria Mobilità		€ 8.837.341	€ 9.312.888	-€ 475.547
Siena - Scarl di riferimento Siena Mobilità		€ 21.121.395	€ 21.490.784	-€ 369.389
Grosseto - Scarl di riferimento Rama Mobilità		€ 13.429.551	€ 13.378.153	€ 51.399
Piombino (LI)- direttamente Tiemme		€ 4.603.375	€ 4.760.094	-€ 156.719
prestazioni di servizio vs. controllate e altre imprese gruppo	(Province di Arezzo - Siena Grosseto - Piombino(LI))	**€ 2.537.398**	**€ 2.649.854**	**-€ 112.457**
contratti di service e altre prest.servizi		€ 2.537.398	€ 2.649.854	-€ 112.457
altri ricavi vendite e prestazioni	(Province di Arezzo - Siena Grosseto - Piombino(LI))	**€ 516.474**	**€ 575.472**	**-€ 58.997**
vendita ricambi, parcheggi e lav.officina, provvigioni e varie		€ 516.474	€ 575.472	-€ 58.997
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		**€ 81.032.003**	**€ 81.628.829**	**-€ 596.826**

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	31/12/2012	31/12/2011	variazioni
Siena Mobilità s.c.a.r.l.	€ 427.682	€ 427.682	€ -
Etruria Mobilità s.c.a.r.l.	€ 474.351	€ 463.464	€ 10.887
La Ferroviaria Italiana s.p.a.	€ 211.000	€ 210.284	€ 716
Tra.in s.p.a.	€ 255.695	€ 248.768	€ 6.927
ATM s.p.a.	€ 22.631	€ 16.180	€ 6.451
Rama s.p.a.	€ 212.040	€ 206.295	€ 5.745
Trasporto Ferroviario Toscano s.p.a.	€ 434.000	€ 473.012	-€ 39.012
Rete Ferroviaria Toscana s.p.a.	€ 500.000	€ 540.585	-€ 40.585
LFI Service s.r.l - fino al 01.11.2011 data di fusione in Lfi spa	€ -	€ 63.586	-€ 63.586
	€ 2.537.398	€ 2.649.854	-€ 112.456

La voce ***"prestazioni servizi vs. le aziende le gruppo LFI** :La Ferroviaria Italiana s.p.a., Trasporto Ferroviario Toscano s.p.a. e Rete Ferroviaria Toscana."* subisce un decremento dovuto alla riduzione dell'importo contrattuale rispetto al 2011 come previsto dal contratto siglato in data 29 febbraio 2012 con decorrenza 1 gennaio 2012.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

In questa voce sono stati contabilizzati i costi sostenuti dall'impresa per la realizzazione interna di immobilizzazioni quali "Sistema AVM" risultanti dalle schede interne di rilevazione per un importo pari ad € 52.805.

La voce **ALTRI RICAVI E PROVENTI** ammonta ad € 10.804.436 è cosi composta:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	31.12.2012	31.12.2011	variazioni
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	€ 5.617.950	€ 5.883.807	-€ 265.857
Totale contributi	**€ 5.617.950**	**€ 5.883.807**	**-€ 83.001**
varie:			
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	€ 1.056.164	€ 873.308	€ 182.856
altri RICAVI DA RAMA MOBILITA'	€ 10.021	€ 236.266	
RIDUZIONE ACCISE GASOLIO	€ 1.986.460	€ 576.341	€ 1.410.119
QUOTA ANNUALE BADWILL	€ 208.478	€ 208.478	€ -
INDENNITA' MALATTIA ADDETTI TPL	€ 729.973	€ 589.238	€ 140.735
PLUSVALENZE PATRIMONIALI	€ 958	€ 49	€ 909
RISARCIMENTO DANNI	€ 415.614	€ 342.558	€ 73.057
PENALITA' CONTRATTUALI	€ 4.638	€ 22.597	-€ 17.958
VENDITA MATERIALI E ATTREZZATURE	€ 1.516	€ 1.092	€ 424
GESTIONE CAPOLINEA/NOLO ATTREZZI/CANONI	€ 180.449	€ 231.995	-€ 51.546
PUBBLICITA'	€ 386.569	€ 456.333	-€ 69.764
FINANZIAMENTO PROGETTI/RICERCHE	€ 70.150	€ -	€ 70.150
CONTO ENERGIA FOTOVOLTAICO	€ 18.885	€ -	€ 18.885
RIMBORSI DI SPESA, PENALITA' E VARIE	€ 116.611	€ 307.689	-€ 191.078
totale varie	**€ 5.186.486**	**€ 3.845.943**	**€ 1.340.543**
totale altri ricavi e proventi	**€ 10.804.436**	**€ 9.729.750**	**€ 1.300.931**

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 **€ 361** ad **€ 31.693** e sono relativi a:

€ 387 per interessi passivi bancari

€ 284 per interessi passivi fornitori

€ 31.022 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 € 135.761 ad € 145.797 e si riferiscono:

1 – Interessi attivi bancari € 145.732

2 –Altri interessi attivi € 65

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 **€ 84.569**

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

Sopravvenienze attive varie	**31/12/2012**
Fatture clienti vari per prestazioni relative ad anni precedenti	€ 36.964
Note di Credito fornitori vari relative a prestazioni, acquisti o consumi anno 2011	€ 15.707
Comune di Castiglion d'Orcia - permessi cariche amministrative dip.ti anni 2010-2011	€ 6.947
Rettifica costi imputati nei Blanci 2010 e 2011	€ 22.431
GSE - conto energia Novembre - Dicembre 2011	€ 1.578
Ministero Infrastrutture e Trasporti - rimborso somme versate in eccedenza per trasferte personale MCTC	€ 350
Da Compagnia Assicurative risarcim.danni sinistri anno 2011	€ 550
Sopravvenienze attive varie (voce residuale)	€ 43
totale sopravvenienze attive	**€ 84.569**

ONERI:

Oneri straordinari pari a **€ 215.091 :**

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

sopravvenienze passive	**31/12/2012**
Conguagli utenze varie anno 2011	€ 9.237
Fornitori per prestazioni e forniture anni precedenti	€ 115.088
Del Vicario - Prociv - direzione esercizio Funicolare Certaldo 2° semestre 2011 e servizio sicurezza	€ 10.383
Bompani Audit srl - maggior onere revisione legale Bilancio esercizio e consolidato anno 2011	€ 5.767
Interessi su imposta sostitutiva derivante dalle operazioni di conferimento 2010 2^ rata di imposta sostitutiva	€ 23.825
Liquidazione cause/transazioni anni 2010/2011	€ 20.054
Conguagli retribuzioni del personale anni 2010/2011	€ 16.896
Sinistri attivi di competenza 2010 già incassati	€ 6.847
Oneri condominiali appartamento Via Oberdan Grosseto	€ 2.500
Ricerca di mercato Customer satisfaction anno 2011	€ 1.750
Integrazioni tasse di proprietà anno 2011	€ 1.605
Comune di Chiusi (SI) e Provincia di Siena - sanatoria per concessione derivazione acque annualità 2010-2011	€ 568
Biglietti a bordo non restituiti da Ag.Arcidosso e Orbetello	€ 270
Maggior credito accise gasolio 2011 erroneamente recuperato	€ 162
insussistenza passive	€ 136
totale sopravvenienze passive	**€ 215.088**

Rilevato, tra gli arrotondamenti, lo sbilancio per Euro pari a € 3.

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

Al 31/12/2011 il credito per imposte anticipate ammontava ad € 291.861. L'esercizio in chiusura ne ha visto il recupero parziale per € 45.883. Al 31/12/2012 sono state rilevate imposte anticipate per € 853.571. La voce **"4-ter)imposte anticipate > 12 m"** ammonta pertanto ad € 1.099.549.
La loro determinazione risulta dal prospetto che segue:

descrizione	anno 2011 Totale imposte anticipate	anno 2011 Totale imposte differite	anno 2012 Rilevazione imposte anticipate	anno 2012 utilizzi anno 2012	anno 2012 totale Crediti Tributari per imposte anticip.e Fondi Imposte
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	722.348		301.982	166.849	857.481
2) accantonamento fondo svalutazione crediti non deducibile	0				0
3) Ammortamento avviamento eccedente valore fisc.	296.863		296.863		593.726
4) Perdita Fiscale e ACE 2012			2.462.949		2.462.949
Totale differenze temporanee deducibili (B)	1.019.211	**0**	3.061.794	166.849	3.914.156
IRES anticipata su B)	**280.283**	**0**	**841.993**	**45.883**	**1.076.393**
C) Differenze temporanee deducibili IRAP					
1) Ammortamento avviamento eccedente valore fisc. (C)	296.863		296.863		593.726
IRAP anticipata su C)	**11.578**		**11.578**		**23.156**
Totale imposte anticipate su B) e C)	**291.861**	**0**	**853.571**	**45.883**	**1.099.549**
TOTALE IMPOSTE ANTIC. E DIFFERITE	**291.861**	**0**	**853.571**	**45.883**	**1.099.549**
Differenza tra imposte differite e imposte anticipate	**291.861**		**1.099.549**		

ALTRE NOTIZIE

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

MEDIA DIPENDENTI	31.12.2012	31.12.2011	TEMPO INDETERMINATO (medio)	TEMPO INDETERMINATO al 31/12	A TERMINE (MEDIA)	A TERMINE AL 31/12	DISABILI	INTERINALI
DIRIGENTI	5	4,83	0	0	5	5	0	0
QUADRI E IMPIEGATI	113,87	113,66	113,87	113	0	0	9	0
CONDUCENTI	819,31	841,86	794,19	779	25,12	37	0	0
OPERAI	91,83	94,5	91,83	89	0	0	3	0
ALTRI ADDETTI	54,58	56,58	54,58	54	0	0	7	0
TOTALI	**1084,59**	**1111,43**	**1054,47**	1035	30,12	42	19	0

Al 31.12.2012 il personale di Tiemme spa è di n. 1.077 Unità di cui n. 42 a tempo determinato.

La società, nel corso del 2012, 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 2012, ammonta ad € 121.585.

Il Collegio Sindacale è composto da n. 5 membri di cui 3 effettivi e 2 supplenti il cui compenso complessivo, per l'anno 2012, ammonta ad € 31.487.

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

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)

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

Contratto n. 00093619/002/P01

A) Costo del bene	€ 184.500	
B) Valore di riscatto	€ 1.845	
Capitale residuo pari al valore attuale dei canoni e del prezzo di opzione finale d'acquisto		€ 31.726
Quota interessi riferibile ai canoni di competenza dell'esercizio		€ 3.435
Quota capitale riferibile ai canoni di competenza dell'esercizio		€ 33.585

Distinta dei canoni di locazione finanziaria di competenza 2012

contratto	data subentro tiemme	scad.	gg	n. rate	importo rata	quota competenza 2012
93619/002	01/08/10	17/12/13	1234	€ 39	€ 3.085	€ 37.020
					TOTALE CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA	€ 37.020

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.

ANNO 2012	TIEMME		RAMA MOBILITA'		TOTALE	
I R A P	Imposta		Imposta		Imposta	
totale imponibile da conto economico		**30.699.678**		**6.459**		**€ 30.706.137**
Onere fiscale teorico 3,90%	1.197.287		252		1.197.539	
Variazioni in aumento e in diminuzione		- 7.781.097		- 16.495		- 7.797.592
Imponibile fiscale		**22.918.581**		**22.954**		**€ 22.941.535**
Imposte correnti (onere effettivo 2,91%)	**893.825**		**894**		**€ 894.719**	

ANNO 2012	TIEMME		RAMA MOBILITA'		TOTALE	
I R E S	IMPOSTA		IMPOSTA		IMPOSTA	
Risultato ante imposte		**€ 340.585**		**-€ 12.197**		**€ 328.388**
Onere fiscale teorico 27,5%	93.661		0		90.307	
Variazioni in aumento e in diminuzione		-€ 2.728.533		35.151		-2.693.382
Imponibile fiscale		**-€ 2.387.948**		**€ 22.954**		**-€ 2.364.994**
Imposte CORRENTI (onere effettivo 1,92)	**0**		**€ 6.312**		**€ 6.312**	

p .Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Massimiliano Dindalini

bompani audit

50121 FIRENZE
Piazza d'Azeglio, 39
Tel. 055.2477851.2.3
Fax 055.214933
bauditfi@tin.it
firenze@bompaniaudit.com
www.bompaniaudit.com

TIEMME S.p.A.
Relazione della società di revisione ai sensi art. 14 del D.Lgs. 27.10.2010, n.39
del bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2012

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

Firenze, 12 giugno 2013

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del Bilancio Consolidato della società TIEMME S.p.A. chiuso al 31.12.2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della società TIEMME S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi ed i criteri per la revisione contabile emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Esperti Contabili e raccomandati dalla CONSOB. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio consolidato sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. La revisione contabile sul bilancio consolidato al 31.12.2012 è stata svolta in conformità alla normativa vigente nel corso di tale esercizio. 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 da noi emessa in data 12 giugno 2012.

3. A nostro giudizio, il bilancio consolidato della TIEMME S.p.A. al 31.12.2012 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 compete agli amministratori della TIEMME S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 comma 2, lettera e), del D.Lgs. 27.01.2010, n.39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato della TIEMME S.p.A. al 31.12.2012.

BOMPANI AUDIT S.r.l.
Un Procuratore
Lucia Caciagli

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 22 luglio 2010 all'atto della costituzione della Vs/Società.
Il Collegio Sindacale non esercita le funzioni di revisione legale dei conti, essendo le stesse attribuite alla Società di Revisione Contabile Bompani Audit Srl 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 alle Assemblee dei Soci ed alle 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.

   Abbiamo constatato come il Cda e il 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 tal fine segnaliamo la partecipazione alla costituzione di Toscana In Bus società consortile a responsabilità limitata, oggi MOBIT Scarl, costituita in data 26 ottobre 2012 che ha potuto in data 31 ottobre 2012 presentare la propria adesione alla manifestazione di interesse per la partecipazione alla gara regionale per il gestore unico dei trasporti TPL.

   In merito all'aumento del Capitale Sociale deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 24 giugno 2011 si conferma l'avvenuta integrale sottoscrizione delle nuove azioni conclusasi con i successivi versamenti da parte dei soci effettuati entro il 30 giugno 2012 e 30 gennaio 2013 e pertanto il Capitale Sociale risulta di € 18.000.000 interamente versato.

   Infine ricordiamo che con l' Assemblea Straordinaria dei Soci tenutasi in data 14 febbraio 2013 è stato modificato lo Statuto Sociale e con l'Assemblea Straordinaria dei Soci tenutasi in data 10 aprile 2013 è stato approvato il progetto di fusione per incorporazione di Rama Mobilità S.r.l. partecipata da Tiemme Spa al 100% del Capitale Sociale.

4. Nel corso dell'anno 2012 abbiamo operato n° 4 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
   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 31/12/2012 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 2012 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 legale Bompani Audit Srl.

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 **€ 254.447** e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	71.015.663
Passività	Euro	48.540.987
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	22.220.229
- Utile (perdita) dell'esercizio	**Euro**	**254.447**

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	91.993.556
Costi della produzione (costi non finanziari)	**Euro**	91.655.210
Differenza	Euro	**338.346**
Proventi e oneri finanziari	Euro	105.794
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(103.555)
Risultato prima delle imposte	Euro	340.585
Imposte sul reddito	Euro	86.138
Utile (Perdita) dell'esercizio	**Euro**	**254.447**

12. La società in relazione alla partecipazione della società controllata al 100% Rama Mobilità Srl provvede alla redazione del bilancio consolidato inserendo nel consolidamento Rama Mobilità Srl ricorrendone i presupposti; anch'esso è stato sottoposto alla revisione legale dei conti dalla Società di Revisione legale Bompani Audit Srl.

13. In merito al **Bilancio Consolidato** il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 2403 c.c., segnala quanto segue:

    - abbiamo ottenuto dall'Organo amministrativo, nel rispetto dei principi di corretta amministrazione, tempestive informazioni sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate nell'ambito dei rapporti del Gruppo;

    - abbiamo svolto sul bilancio consolidato e sulla relazione consolidata della gestione le medesime attività di vigilanza eseguite per il bilancio d'esercizio sopra commentate;

A seguito dell'esame ed alla verifica della suddetta documentazione possiamo riportarvi che il progetto di bilancio consolidato evidenzia un risultato d'esercizio positivo di **€ 235.044** che viene riassunto nello Stato Patrimoniale Consolidato nonché nel Conto Economico Consolidato:

Attivo	Euro	71.390.022
Passivo	Euro	48.911.595
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	22.243.383
- Utile (perdita) dell'esercizio	**Euro**	**235.044**

Il conto economico consolidato presenta i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	91.889.244
Costi della produzione (costi non finanziari)	**Euro**	91.544.438
Differenza	Euro	**344.806**
Proventi e oneri finanziari	Euro	114.104
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(130.522)
Risultato prima delle imposte	Euro	328.388
Imposte sul reddito	Euro	93.344
Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo	**Euro**	**235.044**

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

15. Per tutto quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2012, 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 € l2.722, pari al 5% dell'utile netto a riserva legale,
    - quanto ad € 241.725 a copertura delle perdite di esercizio precedenti.

Arezzo, 12 giugno 2013

Il Collegio Sindacale

Il Presidente

F.to Claudio Asta

I Sindaci Effettivi

F.to Giancarlo D'Avanzo

F.to Silvano Materazzi