

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2010

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Sede legale: LA SPEZIA SP VIA DEL CANALETTO 100

Codice fiscale: 01222260117

Numero Rea: SP - 110812

Impresa in fase di aggiornamento

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	11
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	41
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	43
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	50
Capitolo 6 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA	56

ATC ESERCIZIO S.P.A.

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Sede in 19126 LA SPEZIA (SP) VIA DEL CANALETTO 100
Codice Fiscale 01222260117 - Rea 01222260117 110812
P.I.: 01222260117
Capitale Sociale Euro 3500000 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI (SP)

Bilancio al 31/12/2010

Gli importi presenti sono espressi in Euro

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Stato patrimoniale		
	2010-12-31	2009-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	261.457
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	261.457
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	563.948	752.097
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	186.701	221.496
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	4.122
7) altre	68.946	23.506
Totale immobilizzazioni immateriali	819.595	1.001.221
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	41.218	34.939
2) impianti e macchinario	181.681	185.854
3) attrezzature industriali e commerciali	14.070.720	9.852.097
4) altri beni	51.950	46.536
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	15.468	0
Totale immobilizzazioni materiali	14.361.037	10.119.426
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	23.846	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	23.846	0
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		

Bilancio al 31/12/2010

Pag. 2 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2009-02-16

ATC ESERCIZIO S.P.A.

	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso altri	0	0
	Totale crediti	0	0
3)	altri titoli	0	0
4)	azioni proprie	0	0
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	23.846	0
	Totale immobilizzazioni (B)	15.204.478	11.120.647
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	929.703	953.529
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	968	0
	Totale rimanenze	930.671	953.529
II - Crediti			
1) verso clienti			
	esigibili entro l'esercizio successivo	5.235.956	4.790.957
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso clienti	5.235.956	4.790.957
2) verso imprese controllate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	122.266	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese collegate	122.266	0
4) verso controllanti			
	esigibili entro l'esercizio successivo	17.244	1.464.227
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso controllanti	17.244	1.464.227
4-bis) crediti tributari			
	esigibili entro l'esercizio successivo	872.470	157.106
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti tributari	872.470	157.106
4-ter) imposte anticipate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	167.885	22.856
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale imposte anticipate	167.885	22.856
5) verso altri			
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.630.327	288.318
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso altri	1.630.327	288.318
	Totale crediti	8.046.148	6.723.464
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1)	partecipazioni in imprese controllate	0	0
2)	partecipazioni in imprese collegate	0	0
3)	partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4)	altre partecipazioni	0	0
5)	azioni proprie	0	0
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
6)	altri titoli.	0	0

Bilancio al 31/12/2010

Pag. 3 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2009-02-16

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.527.262	123.801
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa.	1.858	2.277
Totale disponibilità liquide	1.529.120	126.078
Totale attivo circolante (C)	10.505.939	7.803.071
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	156.297	209.916
Disaggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti (D)	156.297	209.916
Totale attivo	25.866.714	19.395.091
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.500.000	3.500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	90	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	0
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	0	0
Totale altre riserve	3	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.718	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	-474.837	1.808
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	-474.837	1.808
Totale patrimonio netto	3.026.974	3.501.808
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	5.465	5.358
3) altri	580.000	79.000
Totale fondi per rischi ed oneri	585.465	84.358
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.570.188	8.785.206

Bilancio al 31/12/2010

Pag. 4 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2009-02-16

ATC ESERCIZIO S.P.A.

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	12.297	800.553
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	12.297	800.553
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	429	1.186
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	429	1.186
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.496.293	2.428.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	8.496.293	2.428.185
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	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.283	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	298.283	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.363	548.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	164.363	548.477
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.276.792	1.118.130
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	1.276.792	1.118.130
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.049.917	1.026.001
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.049.917	1.026.001
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	751.992	715.751
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	751.992	715.751
Totale debiti	12.050.366	6.638.283
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.633.721	385.436
Aggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti	1.633.721	385.436

Bilancio al 31/12/2010

Pag. 5 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2009-02-16

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Totale passivo	25.866.714	19.395.091
----------------	------------	------------

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Conti d'ordine		
	2010-12-31	2009-12-31
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	9.450.128	18.371.398
Totale fideiussioni	9.450.128	18.371.398
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	1.033	1.033
Totale garanzie reali	1.033	1.033
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	9.451.161	18.372.431
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	82.493	46.426
Totale beni di terzi presso l'impresa	82.493	46.426
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	3.535.227	1.383.912
Totale conti d'ordine	13.068.881	19.802.769

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Conto economico		
	2010-12-31	2009-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.962.402	7.677.895
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	5.205
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.051.776	821.983
altri	1.613.812	338.300
Totale altri ricavi e proventi	4.665.588	1.160.283
Totale valore della produzione	35.627.990	8.843.383
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.831.206	1.149.323
7) per servizi	7.828.531	1.900.292
8) per godimento di beni di terzi	623.115	158.772
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	14.045.097	3.547.595
b) oneri sociali	4.130.671	1.041.662
c) trattamento di fine rapporto	1.250.955	320.780
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	50.107	12.725
Totale costi per il personale	19.476.830	4.922.762
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	278.234	108.699
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.354.980	335.072
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	34.652	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.667.866	443.771
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.826	-17.829
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	530.000	79.000
14) oneri diversi di gestione	435.224	69.561
Totale costi della produzione	35.416.598	8.705.652
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	211.392	137.731
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	164
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	164
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	19.453	0
Totale proventi diversi dai precedenti	19.453	0
Totale altri proventi finanziari	19.453	164

Bilancio al 31/12/2010

Pag. 8 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2009-02-16

ATC ESERCIZIO S.P.A.

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	21.996	714
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.996	714
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-2.543	-550
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	72.110	0
Totale proventi	72.110	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	29.270	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	57.093	0
Totale oneri	86.363	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-14.253	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	194.596	137.181
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	814.354	705.364
imposte differite	108	-585.367
imposte anticipate	145.029	-15.376
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	669.433	135.373
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-474.837	1.808

ATC ESERCIZIO S.P.A.

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento di ATC S.P.A.

Sede in Via del Canaletto 100 - 19126 LA SPEZIA (SP)
Capitale sociale Euro 3.500.000,00 interamente versati
Reg. Imp. 01222260117 - Rea 110812

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2010

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 474.837.

In relazione al risultato afferente la gestione 2010 ed ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si fa opportuno rimando alla relazione sulla gestione.

La società adotta per la propria amministrazione e per il controllo il sistema tradizionale di cui agli artt. dal 2380 bis al 2409 septies del codice civile.

Si segnala che, sussistendo i requisiti di legge (art. 28 D.Lgs. n.127/1991), il presente bilancio verrà consolidato da parte di ATC Spa.

La compagine societaria ed i valori totali di sottoscrizione del capitale sociale risultano essere i seguenti:

SOCI	CAPITALE SOCIALE	PROPRIETA' %
ATC Spa	3.129.183	89,40
TEP Spa	1.391	0,04
TEMPI Spa	580	0,02
ATP Spa	5.799	0,16
APAM Es. Spa	2.147	0,06
APM ES. Spa	580	0,02
GTT Spa	3.479	0,10
ATCV Spa	1.391	0,04
ATCM Spa	3.479	0,10
CPT Spa	1.391	0,04
CAT Spa	580	0,02
AMT Spa	350.000	10,00
TOT.	3.500.000	100,00

Attività svolte

Il core business della società si può così riassumere:

- trasporto pubblico di passeggeri nel territorio della provincia della Spezia, linee urbane del comune capoluogo e linee suburbane ed extraurbane delle aree Val di Vara, Val di Magra e del Golfo della Spezia;

ATC ESERCIZIO S.P.A.

- noleggio da rimessa per soddisfacimento esigenze prevalentemente locali;
- trasporto scolastico ed altri servizi specifici di trasporto persone (disabili , casa lavoro) rivolti alle comunità locali.

L'attività della manutenzione tecnica-amministrativa del parco rotabile è gestita direttamente con attrezzature e con personale specializzato.

La società, in ottemperanza agli indirizzi di ATC Spa, ha affidato anche per l'esercizio 2010 la gestione dell'attività amministrativa inerente la contabilità, le paghe, la segreteria alla controllante, dalla quale ha ricevuto altresì servizi di direzione e di coordinamento da parte del direttore generale; contestualmente ha distaccato presso la stessa e altre società del gruppo ATC n. 19 unità impiegate.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società appartiene al Gruppo ATC che esercita la direzione ed il coordinamento tramite la ATC Spa (art. 2497-bis, quarto comma, C.c.) la quale redige il bilancio consolidato.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della ATC Spa :

DESCRIZIONE	ULTIMO BILANCIO APPROVATO (2009)	PENULTIMO BILANCIO APPROVATO (2008)
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO:		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	12.902.460	23.769.314
C) Attivo circolante	8.143.452	15.308.759
D) Ratei e risconti	10.530	50.808
Totale Attivo	21.056.442	39.128.881
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	3.180.000	3.180.000
Riserve	4.446.397	4.421.285
Utile (perdite) dell'esercizio	1.985.388	25.114
B) Fondi per rischi e oneri	709.946	779.752
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	122.571	9.312.847
D) Debiti	9.409.061	13.066.489
E) Ratei e risconti	1.203.079	8.343.394
Totale passivo	21.056.442	39.128.881
CONTO ECONOMICO:		
A) Valore della produzione	27.942.192	35.779.895
B) Costi della produzione	(28.683.155)	(34.867.464)
C) Proventi e oneri finanziari	(125.047)	(393.620)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	(43.022)	(1.600)
E) Proventi e oneri straordinari	3.503.116	303.983
Imposte sul reddito dell'esercizio	608.696	796.080
Utile (perdita) dell'esercizio	1.985.388	25.114

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

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

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi, tenuto conto, per il primo esercizio, della loro partecipazione al processo produttivo a far data dal 01/10/2009.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- fabbricati: 10% fabbricati leggeri;
- impianti e macchinari: 10% impianti diversi e attrezzature di officina;
- attrezzature industriali e commerciali: 20% emettitrici;
- altri beni: 12% mobili ed arredi, 20% macchine ufficio hardware;
- autovetture: trasporto cose 20% , trasporto persone 25%.

Per gli autobus è stato adottato un piano di ammortamento tenuto conto del valore di conferimento 2009, dell'anno di immatricolazione e della destinazione d'uso del singolo cespite. Il piano di ammortamento, in via generale, è stato redatto stimando la vita economico-tecnica in 16 anni.

Per i nuovi cespiti 2010 entrati in funzione nel periodo le aliquote suindicate sono state opportunamente rideterminate in rapporto al periodo di utilizzo.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

La valutazione delle rimanenze di magazzino è avvenuta nel rispetto della previsione legislativa (art.2426 1c.n.9-10 C.c.); in particolare i materiali di consumo sono stati valutati con il metodo del costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, rivalutate ai sensi di legge ed al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

ATC ESERCIZIO S.P.A.

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires e l'Irap differite ed anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori fiscali.

Ai fini del calcolo delle imposte correnti dell'esercizio (Ires e Irap) gli ammortamenti relativi ai cespiti acquisiti nell'esercizio mediante conferimento del ramo d'azienda da parte della controllante ATC Spa ed oggetto di "riallineamento" mediante pagamento dell'imposta sostitutiva, sono stati calcolati sui nuovi valori fiscalmente riconosciuti, così come disposto dall'art. 176 del Tuir.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi per vendite sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Gli impegni per fidejussioni e cauzioni prestate sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione; sono altresì indicati al valore nominale i carichi fiduciari di documenti in conto vendita e in conto distribuzione

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, se presenti, sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31/12, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

ORGANICO	31/12/2010	31/12/2009	VARIAZIONI
Dirigenti	1	1	
Impiegati	56	56	
Operai	404	410	-6
Altri			
	461	467	-6

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Il contratto nazionale di lavoro applicato, per il personale dipendente non dirigente, è quello del settore degli autoferrottranvieri.

Da segnalare che nell'esercizio 2010 n. 18 persone sono state distaccate presso la controllante e n. 1 persona è stata distaccata presso Park Tour Srl; il rimborso dei relativi oneri è stato effettuato per il totale dei costi effettivamente sostenuti.

Da Park Tour Srl è distaccata presso ATC Esercizio Spa n. 1 unità lavorativa remunerata dal datore di lavoro distaccante; il costo effettivo è stato oggetto di rimborso; il contratto di lavoro applicato è quello del rispettivo settore di riferimento.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

SALDO AL	31/12/2010	SALDO AL	31/12/2009	VARIAZIONI
	0		261.457	(261.457)

Durante l'esercizio si è completato il versamento della sottoscrizione del capitale sociale da parte dei soci.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

SALDO AL	31/12/2010	SALDO AL	31/12/2009	VARIAZIONI
	819.595		1.001.221	(181.626)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

DESCRIZIONE COSTI	VALORE 31/12/2009	INCREMENTI ESERCIZIO	DECREMENTI ESERCIZIO	AMM.TO ESERCIZIO	VALORE 31/12/2010
Impianto e ampliamento	752.097			188.149	563.948
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Licenze software	221.496	21.321		56.116	186.701
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti	4.122		4.122		
Altre immobilizzazioni	23.506	79.409	1	33.968	68.946
Arrotondamento			(1)	1	
	1.001.221	100.730	4.122	278.234	819.595

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Costi di impianto e ampliamento

DESCRIZIONE COSTI	VALORE 31/12/2009	INCREMENTO ESERCIZIO	DECREMENTO ESERCIZIO	AMMORTAMENT O ESERCIZIO	VALORE 31/12/2010
Tasse conferimento autobus	111.008			27.752	83.256
Oneri contratto servizio tpl	628.706			157.176	471.530
Spese notarili aum.capit.soc.	12.383			3.221	9.162
	752.097			188.149	563.948

Nel dettaglio:

- le “tasse conferimento autobus” si riferiscono all’imposta di trascrizione al PRA del passaggio di proprietà del parco autobus e mezzi ausiliari;
- gli “oneri contratto di servizio tpl” comprendono:
 - gli oneri sostenuti dalla ATI per la partecipazione alla gara di appalto servizio di tpl bacino "L" della Liguria anni 2009-2015;
 - l’acquisizione da ATC Spa dei diritti di opzione per l’acquisto di marchio, cespiti, beni e procedure non soggetti a vincoli di cessione (non contribuiti da pubblici finanziamenti);
 - l’acquisizione da ATC Spa di know how e la messa a disposizione di archivi dati strutturati relativi al parco rotabile ed alla gestione dei servizi di trasporto.
- le “spese notarili aumento capitale sociale” si riferiscono agli oneri relativi alla sottoscrizione degli aumenti di capitale sociale.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Altri costi pluriennali

DESCRIZIONE COSTI	VALORE 31/12/2009	INCREMENTO ESERCIZIO	DECREMENTI PER CONFERIMENTO	AMMORTAMENTO ESERCIZIO	VALORE 31/12/2010
Manutenzione beni terzi	17.186	68.409		30.188	55.407
Allestimento sito web	6.320	11.000		3.780	13.540
Arrotondamento			1		
	23.506	79.409	1	33.968	68.946

Le manutenzioni beni di terzi si riferiscono a lavori effettuati nei depositi di Via Lunigiana e di Sarzana di proprietà di ATC Spa, alla cabina elettrica di Via Milano di proprietà del Comune della Spezia, alla biglietteria di Sarzana, utilizzata in comodato d’uso, di proprietà di “Sarzana Valorizzazione Patrimonio Srl. Le spese sono ammortizzate sistematicamente in relazione alla prevista utilizzazione dell’immobile di riferimento.

II. Immobilizzazioni materiali

SALDO AL 31/12/2010	SALDO AL 31/12/2009	VARIAZIONI
14.361.037	10.119.426	4.241.611

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Terreni e fabbricati

DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE
Costo storico	36.335	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.396)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2009	34.939	di cui terreni 0
Acquisizione dell'esercizio	11.014	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(4.735)	
Saldo al 31/12/2010	41.218	di cui terreni 0

Le acquisizioni si riferiscono ai lavori effettuati al pre-fabbricato di Piazza Terzi in Sarzana adibito a "sala d'attesa" del personale viaggiante.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

TERRENI E FABBRICATI	47.349
Terreni	0
Fabbricati leggeri	47.349
(Fondi di ammortamento)	6.131
Fondo ammortamento fabbricati leggeri	6.131

Impianti e macchinario

DESCRIZIONE	IMPORTO
Costo storico	194.219
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.365)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2009	185.854
Acquisizione dell'esercizio	15.839
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(20.012)
Saldo al 31/12/2010	181.681

Le acquisizioni si riferiscono ad acquisti di attrezzature d'officina.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

IMPIANTI E MACCHINARI	210.058
Macchine attrezzature officina	168.292
Impianti diversi	41.766
(Fondi di ammortamento)	28.377
Fondo ammortamento macchine-attrez.officina	23.157
Fondo ammortamento Impianti diversi	5.220

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Attrezzature industriali e commerciali

DESCRIZIONE	IMPORTO
Costo storico	10.174.100
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(322.003)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2009	9.852.097
Acquisizione dell'esercizio	5.575.795
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	(29.270)
Cessioni dell'esercizio	(8.279)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.319.623)
Saldo al 31/12/2010	14.070.720

Le acquisizioni si riferiscono all'acquisto di n. 32 autobus, di cui n. 28 suburbani/interurbani adibiti al T.p.l. e n. 4 scuolabus, per un valore totale di Euro 5.560.950, nonché alle spese di manutenzione straordinaria effettuata su n. 1 autobus pari ad 14.845.

La svalutazione effettuata nell'esercizio, pari ad Euro 29.270, è inerente la vettura aziendale n. 585, distrutta da un incendio e demolita nei primi mesi del 2011.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	15.689.974
Autobus	15.564.974
Filobus	0
Mezzi ausiliari	109.000
Obliteratori emettitrici	16.000
(Fondi di ammortamento)	1.619.254
Fondo ammortamento Autobus	1.585.316
Fondo ammortamento Filobus	0
Fondo ammortamento Mezzi ausiliari	29.938
Fondo ammortamento Obliteratori Emettetrici	4.000

Altri beni

DESCRIZIONE	IMPORTO
Costo storico	49.844
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.308)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2009	46.536
Acquisizione dell'esercizio	16.024
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(10.610)
Saldo al 31/12/2010	51.950

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Le acquisizioni si riferiscono ad attrezzature informatiche per Euro 11.330 e ad arredi d'ufficio per Euro 4.694.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

ALTRI BENI	65.868
Mobili ed Arredi	17.797
Macchine ufficio ed hardware	48.071
(Fondi di ammortamento)	13.918
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	3.300
Fondo ammortamento Macchine ufficio ed hardware	10.618

Immobilizzazioni in corso e acconti

DESCRIZIONE	IMPORTO
Saldo al 31/12/2009	
Acquisizione dell'esercizio	15.468
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2010	15.468

Le acquisizioni si riferiscono ad acconti erogati per l'acquisto del "sistema informatico per l'emissione di sanzioni amministrative mediante palmari".

Contributi in conto capitale

La Società nell'esercizio ha iscritto contributi, quali finanziamenti riconosciuti dalla Regione Liguria in relazione agli investimenti realizzati nell'esercizio, come di seguito indicato:

- euro 894.411 (Deliberazione n. 2 C.R. del 28/01/2009) inerenti l'acquisto di n. 7 nuovi autobus;
- euro 249.510 (L.R. n. 62 del 28/12/2009 - Deliberazione G.R. n. 306 del 09/02/2010 – Decreto DG n. 488 del 07/12/2010) inerenti l'acquisto di n. 2 nuovi autobus.

Da segnalare che la Legge Regionale n. 62 del 28/12/2009 prevede l'erogazione di un contributo annuo di Euro 249.510 per n. 20 anni, da utilizzarsi per l'acquisto di autobus, anche mediante contrazione di mutuo, acquistati successivamente alla data del 01/01/2010. La società, oltre gli acquisti suindicati per i quali sono stati richiesti e riconosciuti contributi in conto investimento, ha comprato nell'esercizio altri n.19 autobus che potranno essere finanziati, in parte, dall'intervento regionale di cui trattasi. E' in corso infatti una procedura negoziata per la contrazione di un mutuo della durata di anni 19 che apporterà, a breve, le risorse necessarie per far fronte all'investimento effettuato; le rate di ammortamento, comprensive di quota capitale e quota interessi, saranno liquidate annualmente con le provvidenze corrisposte dalla Regione Liguria, in ottemperanza della citata Legge Regionale n. 62/2009 e dei provvedimenti attuativi correlati.

I contributi di cui trattasi vincolano l'utilizzo degli autobus acquistati da adibirsi esclusivamente al servizio del pubblico trasporto di persone; l'inosservanza delle clausole che prevedono tali vincoli potrebbe comportare la restituzione del contributo all'ente erogatore.

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo dell'accredito graduale a conto economico in connessione alla vita utile del bene e quindi del relativo ammortamento.

III. Immobilizzazioni finanziarie

SALDO AL	31/12/2010	SALDO AL	31/12/2009	VARIAZIONI
	23.846		0	23.846

In data 30/12/2010 sono state acquistate da ATC Spa quote pari al 20% del capitale sociale di SMC Esercizio Scarl; il valore è stato definito in base al patrimonio netto della società partecipata, così come risultante dall'ultimo bilancio approvato (31/12/2009).

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

SALDO AL	31/12/2010	SALDO AL	31/12/2009	VARIAZIONI
	930.671		953.529	(22.858)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Nel dettaglio i valori a fine esercizio:

DESCRIZIONE	31/12/2010	31/12/2009	VARIAZIONE
Carburanti	75.123	76.517	1.394
Lubrificanti anticongelanti	8.719	7.447	-1.272
Pneumatici	13.468	18.048	4.580
Ricambi	782.761	776.202	-6.559
Revisionati	41.063	67.680	26.617
Titoli di Viaggio	5.539	5.565	26
Vestiaro	3.030	2.070	-960
Rimanenze beni	929.703	953.529	-23.826
DESCRIZIONE	31/12/2010	31/12/2009	VARIAZIONE
Acconto a fornitori	968	0	968
Acconti	968	0	968

II. Crediti

SALDO AL	31/12/2010	SALDO AL	31/12/2009	VARIAZIONI
	8.046.148		6.723.464	1.322.684

ATC ESERCIZIO S.P.A.

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Verso clienti	5.235.956			5.235.956
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate	122.266			122.266
Verso controllanti	17.244			17.244
Per crediti tributari	872.470			872.470
Per imposte anticipate	167.885			167.885
Verso altri	1.630.327			1.630.327
	8.046.148			8.046.148

Dei crediti verso clienti si elencano di seguito quelli di ammontare rilevante:

CLIENTI	IMPORTO
Amministrazione Provinciale	3.603.470
Comune della Spezia	505.700
Comune di Sarzana	167.541
Comune di Ortonovo	64.146
Comune di Riccò del Golfo	58.413
Comune di Santo Stefano Magra	47.227
Comune di Bolano	35.030
Comune di Castelnuovo Magra	33.861
Comune di Beverino	28.771
Comune di Follo	16.425
Comune di Calice al Cornoviglio	8.624
Comune di Ameglia	6.285
Comune di Levanto	5.374
Altri Comuni soci ATC Spa	11.294
Orecchia Spa	103.936
Arcadia Scarl	190.339
OTO Melara Spa	24.637
Sviluppo Turistico Lerici Srl	24.364
Bredamenarinibus Spa	17.395
Park Tour Srl (compreso incassi rivendite)	274.791
	5.227.623

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

DESCRIZIONE	F.DO SVAL.EX ART. 2426 C.C.
Saldo al 31/12/2009	-
Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento esercizio	34.652
Saldo al 31/12/2010	34.652

Gli altri crediti al 31/12/2010 sono così costituiti:

COLLEGATE	IMPORTO
SMC Esercizio Scarl	122.266
	122.266

CONTROLLANTI	IMPORTO
ATC Spa	17.244
	17.244

ATC ESERCIZIO S.P.A.

CREDITI TRIBUTARI	IMPORTO
Credito Iva liquidazione annuale	872.470
	872.470

I crediti per "imposte anticipate", pari ad Euro 167.885, sono relative a differenze temporanee deducibili; tale iscrizione, conforme al disposto del principio contabile n. 25, è stata effettuata ritenendo possibile, con ragionevole certezza, il recupero negli esercizi futuri. Nel dettaglio:

IMPOSTE ANTICIPATE	IMPORTO
Imposte Ires anticipate	159.500
Imposte Irap anticipate	8.385
	167.885

Dei crediti "Verso altri" al 31/12/2010 pari a Euro 1.630.327 si evidenziano i più significativi:

CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI	IMPORTO
Regione Liguria per contributi	1.053.580
Stato crediti per finanziamento oneri malattia L.266/05	167.400
Stato crediti per rimborso accise L.58/05 e L.286/06	64.367
Personale dipendente per carico biglietti di bordo	71.200
Poste Italiane Spa incassi ns. conto Dicembre 10	69.727
Cassa di Risparmio SP incassi Dicembre 10	48.352
Inps credito per erogazioni suo conto	35.609
Assicurazioni diverse rimborso danni per sinistri	51.132
Crediti per sanzioni amministrative utenti bus	10.533
Crediti per rimborso spese di personale	7.705
	1.579.605

Non sono presenti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art. 2427 punto 6 ter del C.c..

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c. si segnala che tutti i crediti sono vantati nei confronti di soggetti residenti in Italia.

IV. Disponibilità liquide

SALDO AL	31/12/2010	SALDO AL	31/12/2009	VARIAZIONI
	1.529.120		126.078	1.403.042

DESCRIZIONE	31/12/2010	31/12/2009
Depositi bancari e postali	1.527.262	123.801
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	1.858	2.277
	1.529.120	126.078

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

ATC ESERCIZIO S.P.A.

D) Ratei e risconti

SALDO AL	31/12/2010	SALDO AL	31/12/2009	VARIAZIONI
	156.297		209.916	(53.619)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2010, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata :

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ratei attivi	
Contributi per la formazione 2010 piano formativo 2010-2011	25.326
Risconti attivi	
Costo Vestiario 2011-2012	75.118
Costi per ferie godute e non maturate comprensivi oneri	16.717
Fideiussioni assicurative	25.085
Tassa proprietà veicoli	9.329
Altri di ammontare non apprezzabile	4.722
	156.297

Passività

A) Patrimonio netto

SALDO AL	31/12/2010	SALDO AL	31/12/2009	VARIAZIONI
	3.026.974		3.501.808	(474.834)

DESCRIZIONE	31/12/2009	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2010
Capitale	3.500.000			3.500.000
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale		90		90
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(3)	3
Utili (perdite) portati a nuovo		1.718		1.718
Utile (perdita) dell'esercizio	1.808	(474.837)	1.808	(474.837)
	3.501.808	(473.029)	1.805	3.026.974

DESCRIZIONE	CAPITALE SOCIALE	ALTRE RISERVE	PERDITE A NUOVO	RISULTATO D'ESERCIZIO	TOTALE
All'inizio dell'esercizio precedente	240.000		-41.727	-59.119	139.154
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			-59.119	59.119	
Altre variazioni	3.260.000		100.846		3.360.846

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Risultato dell'esercizio precedente				1.808	1.808
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.500.000		0	1.808	3.501.808
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		90	1.718	-1.808	
Altre variazioni			3		
Risultato dell'esercizio corrente				-474.837	-474.837
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.500.000	90	1.721	-474.837	3.026.974

Il capitale sociale è così composto:

AZIONI/QUOTE	NUMERO	VALORE NOMINALE IN EURO
Azioni Ordinarie	3.500.000	1,00
Totale	3.500.000	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

NATURA / DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIBILITÀ UTILIZZO (*)	QUOTA DISPONIBILE	UTILIZZAZIONI EFF. NEI 3 ES. PREC. PER COPERT. PERDITE	UTILIZZAZIONI EFF. NEI 3 ES. PREC. PER ALTRE RAGIONI
Capitale	3.500.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale	90	A,B			
Riserve statutarie					
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	3				
Utili (perdite) portati a nuovo	1.718	A, B, C			
Totale					
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

SALDO AL	31/12/2010	SALDO AL	31/12/2009	VARIAZIONI
	585.465		84.358	501.107

DESCRIZIONE	31/12/2009	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2010
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite	5.358		(107)	5.465
Altri	79.000	530.000	29.000	580.000
	84.358	530.000	28.893	585.465

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio, nonché, per il fondo imposte differite, a passività conferite con il ramo d'azienda; i decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

ATC ESERCIZIO S.P.A.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2010, pari a Euro 580.000, risulta così composta:

- Fondo a copertura dei probabili oneri per il rinnovo del CCNL di competenza dell'esercizio, la cui trattativa con le O.O.S.S. è tuttora in corso, pari ad Euro 365.000;
- Fondo a copertura dei presunti costi inerenti le franchigie a carico della società per sinistri passivi accaduti nell'esercizio pari ad Euro 85.000;
- Fondo oneri Enel 2010 (fatturazioni non pervenute) pari ad Euro 125.000;
- Fondo oneri gestione 2010 SMC Esercizio Scarl pari ad euro 5.000.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

SALDO AL 31/12/2010	SALDO AL 31/12/2009	VARIAZIONI
8.570.188	8.785.206	(215.018)

La variazione è così costituita:

VARIAZIONI	31/12/2009	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2010
TFR, movimenti del periodo	8.785.206	301.057	516.075	8.570.188

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

SALDO AL 31/12/2010	SALDO AL 31/12/2009	VARIAZIONI
12.050.366	6.638.283	5.412.083

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	12.297			12.297
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	429			429
Debiti verso fornitori	8.496.293			8.496.293
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate	298.283			298.283
Debiti verso controllanti	164.363			164.363
Debiti tributari	1.276.792			1.276.792
Debiti verso istituti di previdenza	1.049.917			1.049.917
Altri debiti	751.992			751.992
	12.050.366			12.050.366

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2010, pari a Euro 12.297, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Dei debiti verso fornitori, pari ad Euro 8.496.293, si evidenziano i più rilevanti:

FORNITORI	IMPORTO
Orecchia Spa (fornitura autobus)	4.676.221
Bredamenarinibus Spa (acquisto autobus)	950.400
Mauri Bus System Srl (fornitura autobus)	768.000
Europam Srl (fornitura gasolio)	620.686
Ital Brokers Spa (conguagli assicurativi)	316.299
Copra Srrl (pulizia autobus)	126.128
Ugf (franchigie rca)	116.080
Enel Energia (fornitura energia elettrica)	59.419
Schneider Electric Spa (forniture e lavoraz.elettriche)	55.500
Novelli 1934 spa (forniture ricambi e lavorazioni)	54.690
Autoforniture Apuane Srl (fornitura ricambi)	51.981
Ricambi e Rettifiche Laziali Srl (fornitura ricambi)	50.173
Autocarrozzeria Angeli (lavorazioni autobus)	49.725
Se.r.mec. di Ricci Snc (lavorazioni autobus)	37.258
Zancolli Spa (fornitura pneumatici)	37.128
Park Tour Srl (servizio distribuzione documenti)	30.019
Gammabus Srl (fornitura ricambi)	27.758
Ecology Group Scarl (prestazioni pulizia)	26.893
Frino e Vannucci & C. Snc (fornitura ricambi)	23.747
	8.078.105

Di seguito si evidenziano i debiti verso le imprese collegate e controllanti:

COLLEGATE	IMPORTO
SMC Esercizio Scarl (servizi trasporto e contribuzioni 2010)	298.283
	298.283

CONTROLLANTI	IMPORTO
ATC Spa (servizi resi e rimborsi)	164.363
	164.363

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Nel dettaglio:

DEBITI TRIBUTARI	IMPORTO
Erario conto IRES	25.971
Erario conto IRAP	473.030
Erario conto Imposte sostitutive	329.215
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	448.576
	1.276.792

ATC ESERCIZIO S.P.A.

DEBITI V/ ISTITUTI PREVIDENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	IMPORTO
Istituti per ritenute / contributi	815.041
Istituti per oneri contributivi ferie non godute	80.944
Fondo tesoreria Inps	97.161
Priamo ritenute / contributi	56.771
	1.049.917

Fra gli "Altri debiti", ammontanti ad Euro 751.992, si segnalano i più significativi:

ALTRI DEBITI - DEBITI VERSO IL PERSONALE	IMPORTO
Debiti verso il personale per competenze 2010	418.364
Debiti verso il personale per ferie non godute	270.615
	688.979

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art.2427 punto 6 ter del c.c..

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c. si segnala che tutti i debiti sono dovuti a soggetti residenti in Italia e che non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali

E) Ratei e risconti

SALDO AL 31/12/2010	SALDO AL 31/12/2009	VARIAZIONI
1.633.721	385.436	1.248.285

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata:

DESCRIZIONE RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
Abbonamenti tpl vari scadenza 2011	140.223
Integrazione Abbonamenti tpl urbani scadenza 2011	7.841
Risconto pluriennale contributo acquisto autobus	1.136.969
Risconto pluriennale contributo SBEI	305.275
Risconto pluriennale contributo da destinare	39.995
Altri di ammontare non apprezzabile	3.418
	1.633.721

Conti d'ordine

DESCRIZIONE	31/12/2010	31/12/2009	VARIAZIONI
Rischi assunti dall'impresa	9.451.161	18.372.431	(8.921.270)
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa	82.493	46.426	36.067
Altri conti d'ordine	3.535.227	1.383.912	2.151.315
	13.068.881	19.802.769	(6.733.888)

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Dei sopraelencati Conti d'ordine si fornisce il dettaglio:

DESCRIZIONE	31/12/2010	31/12/2009
Cauzioni a terzi	1.033	1.033
Fideiussioni a terzi	9.450.128	18.371.398
Fideiussioni da terzi	2.082.882	0
Carichi fiduciari v/distributori	321.368	295.735
Carichi fiduciari v/rivenditori	1.130.977	1.088.177
Carichi fiduciari di terzi	82.493	46.426
	13.068.881	19.802.769

Fra le garanzie prestate di significativo valore è la fideiussione assicurativa pari ad Euro 9.177.286 rilasciata alla Amministrazione Provinciale della Spezia a garanzia degli adempimenti del contratto di servizio TPL (coobbligato solidale ATC Spa).

Conto economico

A) Valore della produzione

SALDO AL	31/12/2010	SALDO AL	31/12/2009	VARIAZIONI
	35.627.990		8.843.383	26.784.607

DESCRIZIONE	31/12/2010	31/12/2009	VARIAZIONI
Ricavi vendite e prestazioni	30.962.402	7.677.895	23.284.507
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		5.205	(5.205)
Altri ricavi e proventi	4.665.588	1.160.283	3.505.305
	35.627.990	8.843.383	26.784.607

Ricavi per categoria di attività

Ricavi vendite e prestazioni	
Ricavi Tpl Bigliettazione	8.589.543
Ricavi Tpl contratto di servizio	18.742.747
Ricavi Tpl servizi aggiuntivi	554.373
Ricavi Tpl integrazioni tariffarie	952.842
(Ricavi TPL totale)	28.839.505
Ricavi da servizi di noleggio	347.025
Ricavi altri servizi di trasporto	1.621.170
Ricavi da prestazioni di servizi diversi	154.702
	30.962.402

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Ricavi attività accessorie

Altri ricavi e proventi	
Sanzioni mancato pagamento titoli di viaggio	199.508
Indennizzi per danni	115.895
Rimborsi e proventi vari	8.040
Rimborsi da personale per vestiario	1.217
Rimborsi spese di personale	774.053
Rimborsi ex D. Lgs 267/2000	19.219
Rimborsi spese da ATC Esercizio	20.708
Penalità contrattuali	123.164
Sopravvenienze attive -insussistenze del passivo ordinarie	18.998
Plusvalenze ordinarie	3.250
Utilizzo fondo oneri per franchigia su sinistri a riserva	29.000
Canoni pubblicitari	166.500
Vendita materiali	9.692
Fitti attivi	4.000
Servizi amministrativi a soci	46.670
Altre prestazioni di servizi rese	73.898
Contributi in conto esercizio	3.045.823
Quota annua contributi in conto impianti	5.953
	4.665.588

Le sopravvenienze attive pari ad Euro 18.290 si riferiscono sostanzialmente a risarcimenti per sinistri attivi incassati nell'esercizio, di competenza di esercizi precedenti.

Le insussistenze del passivo (Euro 708) sono attinenti a conguagli assicurativi e ad un ricalcolo Tfr per un dipendente.

I "Contributi in conto esercizio" pari ad Euro 3.045.823 si riferiscono a:

- contributo oneri CCNL 20/12/03 L. 47/04 di Euro 703.890;
- contributo oneri CCNL 18/11/04 L. 58/05 di Euro 912.450;
- contributo oneri CCNL 14/12/06 L. 296/06 di Euro 886.380;
- contributo oneri malattia L.266/05 (rimb. stimato 50%) di Euro 139.200;
- credito d'imposta per rimborso accise su gasolio di Euro 64.367;
- contributo oneri CCNL Regione Liguria/Amministr.Prov.le (Programma Regionale 2009-2011 crit. 3A) di Euro 287.393;
- contributo riconosciuto dall'amministrazione Provinciale per la formazione del personale dipendente di Euro 52.143.

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

ATC ESERCIZIO S.P.A.

B) Costi della produzione

SALDO AL	31/12/2010	SALDO AL	31/12/2009	VARIAZIONI
	35.416.598		8.705.652	26.710.946

DESCRIZIONE	31/12/2010	31/12/2009	VARIAZIONI
Materie prime, sussidiarie e merci	4.831.206	1.149.323	3.681.883
Servizi	7.828.531	1.900.292	5.928.239
Godimento di beni di terzi	623.115	158.772	464.343
Salari e stipendi	14.045.097	3.547.595	10.497.502
Oneri sociali	4.130.671	1.041.662	3.089.009
Trattamento di fine rapporto	1.250.955	320.780	930.175
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	50.107	12.725	37.382
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	278.234	108.699	169.535
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.354.980	335.072	1.019.908
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	34.652		34.652
Variazione rimanenze materie prime	23.826	(17.829)	41.655
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	530.000	79.000	451.000
Oneri diversi di gestione	435.224	69.561	365.663
	35.416.598	8.705.652	26.710.946

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2010
Carburanti	3.198.425
Lubrificanti e anticongelanti	59.436
Pneumatici	111.006
Energia elettrica per trazione (*)	0
Materiali e ricambi	1.292.958
Materiali vari	58.727
Vestiaro	71.848
Titoli di viaggio	12.205
Stampati e cancelleria	26.601
	4.831.206

(*) A causa della mancata fatturazione da parte di Enel non è stato possibile rilevare i costi di competenza 2010 in relazione al consumo di energia elettrica per la trazione dei mezzi filoviari; al proposito, sulla base della stima effettuata, si è provveduto ad effettuare un accantonamento ad apposito fondo oneri per l'ammontare di Euro 100.000.

Costi per servizi	2010
Manutenzione parco automezzi / pneumatici	702.438
Manutenzione impianti e strutture	114.893

ATC ESERCIZIO S.P.A.

RCA / furto incendio veicoli	1.680.704
Altre assicurazioni	32.481
Fideiussioni assicurative	63.219
Compensi a terzi vendita documenti di viaggio	268.181
Servizi Amministrativi	669.960
Spese legali	8.433
Consulenze	25.115
Collegio Sindacale	38.675
Distacco personale di terzi	201.968
Amministratori	81.994
Trasporto materiali	16.337
Gestione calore	43.696
Servizi soccorso stradale	12.388
Acqua	5.547
Telefoniche	65.095
Postali	26.823
Energia elettrica illumin.e forza motrice (*)	51.943
Vigilanza notturna	10.800
Pulizia immobili	130.068
Pulizia vetture	403.380
Servizi per la comunicazione	26.350
Medicina preventiva	41.600
Servizi esterni per la formazione del personale	19.360
Stampe e rilegature	41.294
Servizi smaltimento rifiuti	60.927
Altre prestazioni di servizi	53.463
Spese commissioni e fideiussioni bancarie	15.932
Assistenza software	61.594
Servizi distribuzione titoli viaggio/orari	118.175
Servizi di trasporto pubblico locale in appalto	2.735.698
	7.828.531

(*) A causa della non completa fatturazione, da parte di Enel, dei consumi di energia elettrica per illuminazione e forza motrice, il costo indicato è parziale; al proposito si è provveduto ad effettuare un apposito accantonamento per i costi ulteriori stimati in Euro 25.000.

Godimento di beni di terzi	2010
Affitti e locazioni	613.646
Canoni d'uso software	9.469
	623.115

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Costi per il personale	2010
Retribuzioni ordinarie	13.597.023
Retribuzioni straordinarie	302.513
Trasferte su retribuzioni	88.326
Spese per viaggi e trasferte	57.235
Oneri sociali	4.130.671
Accantonamento t.f.r.	1.250.955
Altri oneri accessori contratto	50.107
	19.476.830

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2010
Costi impianto	188.150
Ammortamento manutenzione beni di terzi	30.188
Ammortamento altri costi pluriennali	3780
Ammortamento software applicativo	56.116
	278.234

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2010
Ammortamento fabbricati leggeri	4.735
Ammortamento Impianti diversi	4.177
Ammortamento Macchine e attrezzature di officina	15.836
Ammortamento Autobus	1.292.472
Ammortamento Mezzi ausiliari	23.950
Ammortamento Emittitrici Obliteratrici	3.200
Ammortamento mobili ed arredi	2.538
Ammortamento macchine ufficio hardware	8.072
	1.354.980

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Altri accantonamenti	2010
Oneri per il rinnovo del CCNL	315.000
Costi inerenti le franchigie per sinistri passivi	85.000
Oneri stimati per energia elettrica non fatturata	125.000
Oneri gestione SMC Esercizio Scarl	5.000
	530.000

Oneri diversi di gestione	2010
Indennizzi per danni in franchigia	185.023
Tasse e spese proprietà veicoli	120.106
Costi associativi	33.613
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	20.095
Minusvalenze ordinarie	7279
Spese autostradali	23.270
Pubblicazioni e varie di informazione	1.208
Tasse diverse	26.554
Altri oneri di gestione	18.076
	435.224

Le sopravvenienze passive, pari ad Euro 17.543, sono relative ad addebiti per consumi utenze acqua-telefono ed ad un conguaglio relativo ad una prestazione professionale ricevuta (comp.2009 - Euro 3.100), nonché al "rigiro" ad SMC Esercizio Scarl, nell'ambito del contratto di servizio in essere, dei contributi riconosciuti per l'anno 2009 dalla Regione Liguria/Ammin.Prov.le -Programma Regionale 2009-11 crit. 3A- (Euro 14.443).

Le insussistenze dell'attivo di Euro 2.552 consistono in piccoli ammanchi di cassa verificatisi nelle biglietterie aziendali, nonché in una rettifica di fatturazione per lavori addebitati a terzi nell'esercizio 2009 (Euro 2.088).

C) Proventi e oneri finanziari

SALDO AL	31/12/2010	SALDO AL	31/12/2009	VARIAZIONI
	(2.543)		(550)	(1.993)

DESCRIZIONE	31/12/2010	31/12/2009	VARIAZIONI
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		164	(164)
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	19.453		19.453
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.996)	(714)	(21.282)
Utili (perdite) su cambi			
	(2.543)	(550)	(1.993)

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	CONTROLLANTI	CONTROLLATE	COLLEGATE	ALTRE	TOTALE
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali					
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				19.453	19.453
Arrotondamento					
				19.453	19.453

Interessi e altri oneri finanziari

DESCRIZIONE	CONTROLLANTI	CONTROLLATE	COLLEGATE	ALTRE	TOTALE
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				20.257	20.257
Interessi fornitori				1.739	1.739
				21.996	21.996

E) Proventi e oneri straordinari

SALDO AL 31/12/2010	SALDO AL 31/12/2009	VARIAZIONI
(14.253)		(14.253)

DESCRIZIONE	31/12/2010	ANNO PRECEDENTE	31/12/2009
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Rimborso oneri contratto integrativo 29/07/2010	42.840		
Rimborso assicurativo incendio autobus	29.270		
Varie		Varie	
Totale proventi	72.110	Totale proventi	
Minusvalenze	(29.270)	Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Oneri contratto integrativo 29/07/2010	(57.093)		
Varie		Varie	
Totale oneri	(86.363)	Totale oneri	
	(14.253)		

Imposte sul reddito d'esercizio

SALDO AL 31/12/2010	SALDO AL 31/12/2009	VARIAZIONI
669.433	135.373	534.060

IMPOSTE	SALDO AL 31/12/2010	SALDO AL 31/12/2009	VARIAZIONI
Imposte correnti:	814.354	705.364	108.990
IRES	174.202	44.419	129.783
IRAP	640.153	167.123	473.030
Imposte sostitutive		493.823	(493.823)

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Imposte differite (anticipate)	(144.921)	(569.991)	425.070
IRES	(137.667)	(495.882)	358.215
IRAP	(7.254)	(74.109)	66.855
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	669.433	135.373	534.060

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e IRES

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
Risultato prima delle imposte	194.596	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	53.514
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Tasse e proprietà veicoli pagate 2010 competenza 2011	(8.965)	
	(8.965)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento fondi	530.000	
	530.000	
Rigiro differenze temporanee da esercizi precedenti		
Utilizzo fondi non dedotti	(29.000)	
Tasse e proprietà veicoli pagate 2009 competenza 2010	8.296	
	(20.704)	
Differenze che non si riverteranno esercizi successivi		
Contributi e proventi esclusi da tassazione	(86.913)	
Costi inerenti autoveicoli uso non strumentale	23.349	
Telefoniche	14.276	
Ammortamenti non deducibili art 176 Tuir	24.899	
Oneri diversi non deducibili	1.948	
Sopravvenienze e minusvalenze non deducibili	3.300	
Svalutazione crediti	18.977	
Deduzione versamenti previdenza integrativa/tesoreria	(37.879)	
Irap deduzione competenza	(23.424)	
	(61.467)	
Imponibile fiscale	633.460	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (IRES)		174.202

Determinazione dell'imponibile IRAP

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
Differenza tra valore e costi della produzione	20.252.874	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi assimilati al lavoro dipendente	295.487	
Costi personale deducibili	(460.549)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi correlati a costi non dedotti	(3.673.639)	
Imponibile Irap	16.414.173	
IRAP corrente per l'esercizio		640.153

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 2.465.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	ESERCIZIO 31/12/2010		ESERCIZIO 31/12/2009	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Fondo franchigie	85.000	26.690	29.000	9.106
Fondo oneri SMC	5.000	1.570		
Fondo oneri energia elettrica mancata fatturazione	125.000	39.250		
Fondo oneri CCNL	315.000	86.625	50.000	13.750
Totale	530.000	154.135	79.000	22.856
Imposte differite:				
Tasse proprietà veicoli	8.965	2.465	8.010	2.203
Costi pluriennali			562	155
Altri costi			10.909	3.000
Totale	8.965	2.465	19.481	5.358
Imposte differite (anticipate) nette		(151.670)		(17.498)
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				
Altro				
Netto	(521.035)	(151.670)	(59.519)	(17.498)

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative alle operazioni realizzate direttamente con il socio di maggioranza in quanto rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

NATURA DELL'OPERAZIONE: RICAVI	IMPORTO	ALTRE INFORMAZIONI
RIMBORSO DISTACCO PERSONALE c/o ATC SPA	665.437	distacco prestato n. 18 unità
RICAVO SERVIZI ACQUISTI./INFORM./TECN./VEND.	46.670	servizi resi amministr. / tecnici
ALTRI RICAVI /RIMBORSI FATTURATI AD ATC SPA	20.708	servizi resi amministr. / tecnici
	732.815	
NATURA DELL'OPERAZIONE: COSTI		
COSTO SERVIZI CONTABILITA'./PAGHE/SEGRETARIA	669.960	servizi ricev. amministr./tecnici
COSTO DISTACCO PERSONALE DI ATC SPA	180.000	servizi distacco direzione ric.
COSTO LOCAZIONE DEPOSITI E UFFICI	458.034	costo locazione fabbricati
COSTO AFFITTO FILOVIA	125.500	Costo locaz. impianto filovia
	1433.494	

Per la comprensione dell'operazione avente natura di locazione occorre considerare che gli immobili funzionali all'esercizio del TPL e la filovia, oggetto di contribuzione regionale, sono stati affittati ad un corrispettivo calcolato secondo criteri predeterminati, in base a quanto previsto dal "Protocollo di intesa" preliminare alla gara d'appalto sottoscritto da Provincia ed ATC Spa.

Da rilevare inoltre che ATC Spa si è resa coobbligata in solido in attinenza alla fidejussione rilasciata dalla Ina-Assitalia Assicurazioni a favore della Provincia della Spezia, a garanzia degli impegni conseguenti l'aggiudicazione della gara d'appalto del contratto di servizio Tpl in essere (somma garantita massima Euro 9.177.286).

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale:

Qualifica	Compenso
Amministratori	81.994
Collegio sindacale	38.676

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Proposte finali

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
FIGOLI ROBERTO

ATC Esercizio S.p.A.

Sede Legale Via del Canaletto, 100 - 19126 La Spezia

C.F./P.IVA 01222260117

Registro Imprese di La Spezia - n. R.E.A. 110812

Verbale di Assemblea ordinaria

L'anno 2011, il giorno 05 del mese di maggio, alle ore 17.30, presso la sede sociale alla Spezia, via del Canaletto 100, a seguito di regolare avviso di convocazione, si è riunita l'Assemblea ordinaria della Società per discutere e deliberare sul seguente odg:

1. Comunicazioni;
2. omissis;
3. Approvazione bilancio di esercizio 2010;
4. omissis;
5. Varie ed eventuali.

All'ora convenuta risultano presenti oltre il Presidente Roberto Figoli, gli Amministratori Enrico Sassi e Roberto Venturoli, il Presidente del Collegio Sindacale Piero Giacomelli, i Sindaci Franco Dell'Omodarme e Maria Paola Mancini.

Assume la Presidenza il Presidente Roberto Figoli che dispone per l'appello degli azionisti:

ATC SpA detentore dell'89,40% delle azioni, AMT SpA detentore del 10,00%.

Presenti 2 azionisti per un totale del 99,40% delle azioni.

Su proposta del Presidente, l'Assemblea nomina in qualità di segretario per la redazione del presente verbale l'AD Enrico Sassi

Rilevato che le deleghe conferite e conservate agli atti sono formalmente regolari, il Presidente dichiara aperta la seduta.

Assiste altresì la Responsabile dell'Ufficio Contabilità Giuseppina Costa.

Non essendovi comunicazioni, si passa alla trattazione del punto 2 dell'ordine del giorno.

3. Approvazione bilancio di esercizio 2010;

omissis

Dopo breve discussione, l'Assemblea delibera di approvare il bilancio d'esercizio 2010 come da documentazione conservata agli atti.

omissis

Non essendovi altri argomenti da trattare e, nessuno chiedendo la parola, il Presidente, previa lettura e sottoscrizione del presente verbale, dichiara sciolta la seduta alle ore 19.15.

Il Presidente
Roberto Figoli

Il Segretario
Enrico Sassi

ATC Esercizio S.P.A.

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento di ATC S.P.A.

Sede in Via del Canaletto 100 -19126 La Spezia (SP) Capitale sociale Euro 3.500.000,00 i.v.
Codice fiscale - Iscrizione Registro Imprese della Spezia 01222260117 REA 110812.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2010

Premessa

ATC Esercizio è operativa dal 1° ottobre 2009 quando, a seguito dell'aggiudicazione della gara per l'affidamento del servizio di TPL nel bacino L bandita dalla Provincia della Spezia, subentra ad ATC Spa.

Il 2010 è stato dunque per la Società il primo anno in cui è stato gestito interamente il contratto di servizio stipulato con l'Ente Locale, così come tutte le attività afferenti il trasporto di persone in virtù del trasferimento di ramo d'azienda da parte di ATC Spa avvenuto il 1° ottobre 2009.

Il contratto di servizio, che ha una durata di sei anni e scadrà nel 2015, prevede un corrispettivo di 18.354.571,68 oltre IVA al 10% e si caratterizza, fra l'altro, per la puntuale previsione di impegni da parte della Società inerenti i fattori di qualità e la conseguente previsione, in caso di mancato rispetto degli stessi, di sanzioni a proprio carico comminate direttamente dall'Ente affidante.

Nel corso del 2010, a tal proposito, facciamo rilevare che non sono state emesse sanzioni contrattuali.

La Società durante l'anno si è caratterizzata per il raggiungimento delle seguenti performance:

- corse programmate: 1.044.821
- km percorsi: 10.260.000
- passeggeri trasportati: 19.300.000
- % corse regolari su corse programmate in un anno: 99,78%

Particolarmente significativo è stato l'impegno profuso dalla Società nella lotta all'evasione che ha portato ad elevare 21.394 verbali.

Il bilancio 2010 presenta una perdita di Euro 474.837.

Il risultato negativo, come di seguito sarà analiticamente rappresentato, deriva sostanzialmente da elementi esterni alla gestione aziendale.

In particolare, l'aumento del prezzo del gasolio, più 18% rispetto all'anno precedente, e l'aumento delle assicurazioni, più 50% sempre rispetto al 2009, hanno inciso pesantemente sull'andamento economico societario.

La gestione societaria 2010, tesa all'efficientamento, ha consentito tuttavia di contenere le perdite che, dati gli aumenti citati, sarebbero state ben maggiori.

Ciò si è innestato in un quadro economico-normativo nazionale caratterizzato dall'incertezza, nonostante nel corso 2009/10 siano state definite scelte legislative improntate alla riforma dei servizi pubblici locali (cfr. riforma art.23/bis).

ATC Esercizio S.P.A.

Nel frattempo, l'ipotesi di definizione di un bacino unico regionale del TPL, insieme a forme di incentivazione alle aziende che intendano avviare processi di unificazione, sta assumendo sempre maggiore consistenza e trova conferma nel vigente piano triennale e in successivi atti della Regione Liguria.

E' dunque fondamentale per la nostra Società continuare la collaborazione con la Regione e, tramite Confservizi, consolidare i rapporti con le altre società liguri del settore.

Situazione della Società

Stato dei principali investimenti

Nel corso del 2010, sono stati realizzati investimenti per Euro 5.720.000 circa, potendo contare su contributi regionali residui pari a Euro 890.000 circa e la possibilità di utilizzare le risorse che la Regione ha impegnato per il nostro bacino di traffico, con la legge 28/12/09 n.62, per la contrazione di un mutuo con rimborso delle rate pari a circa 250.000 Euro annui per 20 anni.

Fra i principali investimenti realizzati si rilevano i più importanti:

- l'acquisto di n. 28 autobus per una spesa di Euro 5.300.000 di cui Euro 4.000.000 circa finanziati da contributi regionali;
- l'acquisto di n.4 scuolabus per una spesa di Euro 265.000 circa;
- per acquisto e installazione di sistema di telecontrollo di cabine elettriche di conversione dotazione per circa Euro 80.000;
- per acquisto software gestione del personale e palmari verifica titoli di viaggio per Euro 20.000 circa.

Situazione finanziaria

La struttura finanziaria della Società risulta dalla riclassificazione dello stato patrimoniale al 31/12/2010 di seguito riportata:

ATC Esercizio S.P.A.

ATTIVO	2010	2009
Crediti Verso Soci per versamenti ancora dovuti	-	261.457
Crediti Verso Soci per capitale sociale da versare	-	261.457
Immobilizzazioni nette	15.204.478	11.120.647
Immobilizzazioni immateriali:	819.595	1.001.221
Immobilizzazioni materiali	14.361.037	10.119.426
Immobilizzazioni finanziarie	23.846	-
Circolante	10.662.236	8.012.987
Rimanenze	929.703	953.529
Crediti	8.047.116	6.723.465
Disponibilità liquide	1.529.120	126.077
Risconti	156.297	209.916
Totale attivo	25.866.714	19.395.091
PASSIVO		
Patrimonio netto	3.026.973	3.501.808
Fondi per rischi ed oneri	585.465	84.358
Debiti TFR	8.570.188	8.785.206
Debiti finanziari	12.297	800.553
Altri Debiti	12.038.070	5.837.730
Ratei e risconti	1.633.721	385.436
Totale passivo	25.866.713	19.395.091
Fabbisogno di capitale e sua copertura		
Crediti Verso soci	-	261.457
Immobilizzazioni nette	15.204.478	11.120.647
Circolante netto (esclusi i conti finanziari)	- 5.124.140	1.579.386
Capitale investito	10.080.338	12.961.490
Fondo tfr	8.570.188	8.785.206
Fabbisogno netto di capitale	1.510.150	4.176.284
Patrimonio netto complessivo	3.026.973	3.501.808
Posizione finanziaria netta	1.516.823	- 674.476

Tabella 2 - Situazione finanziaria

Situazione del mercato e posizionamento dell'impresa

Come già detto in premessa, la Società è diventata operativa dal primo di ottobre 2009 e come attività principale svolge il servizio di Trasporto Pubblico Locale in forza del Contratto di Servizio stipulato con la Provincia per la durata di sei anni.

Oltre al TPL opera nel mercato più ampio dei servizi di trasporto persone in competizione con altri operatori aggiudicandosi importanti contratti pluriennali, soprattutto nell'ambito dei servizi scolastici di competenza degli Enti Locali.

Andamento della gestione

Il risultato dell'esercizio presenta un'utile, prima delle imposte, di Euro 194.596 ed una perdita, dopo le imposte, di Euro 474.837.

Si riporta di seguito una tabella di riclassificazione del conto economico che rappresenta il risultato per margini:

ATC Esercizio S.P.A.

CONTO ECONOMICO	2.010	2.009
Fatturato	30.962.402	7.683.095
Costi consumo e spese operative	- 13.741.903	- 3.260.118
Proventi diversi	4.665.588	1.160.283
Valore aggiunto	21.886.088	5.583.259
Costo del personale	- 19.476.831	- 4.922.763
EBITDA (Margine Operativo Lordo)	2.409.257	660.497
Ammortam./svalut./accant.rischi	- 2.197.866	- 522.770
EBIT (Utile Operativo)	211.392	137.726
+/-Componenti straordinari	- 14.253	-
+/-Proventi finanziari netti	- 2.543	- 550
Imposte	- 669.433	- 135.373
Risultato Netto	- 474.837	1.803

Tabella 3- Confronto dati di conto economico 2010- 2009

La comparazione dei dati tuttavia è poco significativa, tenuto conto che la Società è diventata operativa dal 30/9/2009.

L'utile operativo, al netto quindi delle partite straordinarie e delle componenti finanziarie, è pari ad Euro 211.392.

Il risultato negativo della gestione ordinaria è generato sostanzialmente dall'aumento dei costi per assicurazioni che, a seguito della gara appositamente bandita, ha portato un incremento per il secondo semestre di circa 260.000 Euro e dall'aumento imprevisto del prezzo del gasolio che ha portato, nell'ultimo trimestre, a maggiori costi per circa 200.000 Euro.

Le imposte ammontano ad Euro 669.433.

Andamento della gestione nei vari settori

Nella tabella seguente vengono evidenziati i ricavi opportunamente riclassificati per attività :

RICAVI DA SERVIZI	2.010	2.009
a)T.p.l.	28.839.505	7.014.313
Titoli di Viaggio	9.542.385	2.077.503
Contratto di servizio bacino "L"	18.742.747	4.826.562
Servizi integrativi Tpl	554.373	110.248
b)Servizi scolastici in convenzione	1.196.205	415.737
c)Noleggi e altri servizi speciali	771.990	211.254
e)Ricavi da attività di manutenzione	154.702	36.586

Tabella 4- Ricavi

In relazione allo stesso periodo del precedente esercizio, non si riscontrano scostamenti significativi.

ATC Esercizio S.P.A.

Attività di formazione

Nel corso del 2010 è proseguita l'attività di formazione del personale che ha interessato diversi aspetti dell'attività aziendale (gestione risorse umane, servizi amministrativi, gestione rete informatica, manutenzioni, esercizio) per un totale di circa 2.700 ore sulla base di apposita analisi dei fabbisogni condotta con il contributo specialistico della Scuola Nazionale Trasporti della Spezia.

In particolare, utilizzando i finanziamenti previsti dalla legge 236/93, in accordo con la RSU, sono stati progettati e conclusi i seguenti corsi:

- acquisizione patente ferroviaria con 21 dipendenti coinvolti;
- acquisizione qualifica "Ausiliario del Traffico" con 12 dipendenti coinvolti;
- "codice degli Appalti" con 6 dipendenti coinvolti;
- tre edizioni "Comunicazione per autisti", di cui due concluse nel 2011, con 33 dipendenti coinvolti.

Utilizzando poi i finanziamenti del fondo paritetico interprofessionale "Fondimpresa" è stato progettato e concluso un corso "Gestione delle scorte" con 6 dipendenti coinvolti. In autofinanziamento è proseguita l'attività di aggiornamento degli operatori di manutenzione presso le Società fornitrici di autobus e componentistica e si sono svolti corsi di aggiornamento per i componenti delle squadre di pronto soccorso. Infine nel 2011 la quasi totalità dei conducenti e degli operatori di manutenzione hanno partecipato alle attività di presentazione e di istruzione uso e manutenzione tenute da rappresentanti dei fornitori dei nuovi bus entrati in servizio a fine anno.

Il costo totale delle attività svolte nell'esercizio 2010 ammonta ad Euro 100.000 circa di cui 75.000 in autofinanziamento.

Rapporti sindacali

I rapporti, nonostante la conflittualità a livello nazionale determinata dalla vertenza legata al rinnovo del contratto concretizzatasi in alcuni scioperi proclamati dalle diverse OO.SS., si sono sviluppati secondo una normale dialettica.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

La Società, al termine dell'esercizio ha acquisito dalla capogruppo quote della SMC Esercizio scarl, risultando la stessa unica impresa collegata al 31/12/2010.

SMC Esercizio fornisce alla Società servizi di trasporto in sub-affidamento.

I rapporti verso la controllante ATC SpA si sono estrinsecati principalmente nel distacco di personale presso la stessa e la reciproca fornitura di servizi, il tutto regolato da apposite convenzioni.

I dettagli e le informazioni sono esplicitate nell'apposita sezione della Nota integrativa.

ATC Esercizio S.P.A.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio il fatto di rilievo meritevoli di menzione è la riduzione dei servizi a partire dal 1 aprile e l'aumento delle tariffe a partire dal 1 marzo richiesti dalla Provincia per far fronte alle minori risorse regionali disponibili a seguito della riduzione dei trasferimenti statali; la riduzione dei servizi per l'anno 2011 ammonta a circa 350.000 vett-Km, di cui 136.000 extraurbani e 215.000 urbani e le tariffe sono aumentate mediamente del 15-20%.

Tali provvedimenti, in particolare l'aumento delle tariffe, che peraltro andrà ad esclusivo beneficio della Provincia in termini di riduzione dei corrispettivi previsti dal Contratto di servizio, determineranno ragionevolmente effetti sulla domanda di trasporto, che è caratterizzata comunque da margini di elasticità, che potranno essere valutati solo nel medio periodo.

La Regione ha stanziato circa 5 milioni di euro, di cui circa 550 sono destinati al nostro bacino con l'obiettivo di sollecitare progetti di riorganizzazione aziendale basati sul personale. Entro il 30 giugno 2011 occorrerà redigere il piano di utilizzo delle risorse.

Evoluzione prevedibile della gestione

Di significativo, nel corso dell'anno 2011 saranno appaltati da parte della capogruppo i lavori previsti dal PUO che, una volta realizzati consentiranno di lasciare la sede di via del Canaletto con evidenti benefici organizzativi.

L'avvio della realizzazione degli interventi previsti dal POR consentirà di concretizzare i programmi di rinnovamento del parco filobus e di dotare una prima parte dei mezzi e delle fermate di sistemi di infomobilità.

Sulla base delle modifiche al servizio sarà necessario riconsiderare il contratto di servizio con la Provincia, aprendo una trattativa volta ad aumentare le risorse a disposizione dell'azienda.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti il personale e l'ambiente.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata responsabile.

ATC Esercizio S.P.A.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni all'ambiente né sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali cagionati in passato.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli Amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato redatto in data 7/06/2004 e si è provveduto al suo aggiornamento.

Proposte finali

Il Consiglio di Amministrazione, nel dichiarare che il progetto di bilancio sottoposto alla approvazione è redatto in ossequio alla normativa civilistica ed esprime, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio, invita l'Assemblea dei Soci ad approvarlo, riportando agli esercizi successivi la perdita dell'esercizio pari ad Euro 474.837.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
FIGOLI ROBERTO

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
 AI SENSI DELL' ART. 14 Co. 1, LETT. A) D.Lgs. 39/10 E ART. 2429 C.2
 CODICE CIVILE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2010**

Signori soci,

In via preliminare Vi segnaliamo che la funzione del controllo contabile ex art. 2409 bis del codice civile è stata demandata a questo Collegio Sindacale, secondo la delibera da Voi assunta nell'Assemblea del 28 aprile 2008.

Conseguentemente, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, il Collegio Sindacale ha esercitato entrambe le funzioni di vigilanza e di controllo contabile, a decorrere dalla sua nomina.

Le relazioni richieste rispettivamente dall'art. 14 del D.Lgs. 139/2010 e dall'art. 2429 del codice civile sono contenute, stante la coincidenza del soggetto interessato, nel presente unico documento sociale, diviso in due parti in conformità alle norme di comportamento elaborate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

* * *

PARTE I

Controllo contabile ex articolo 2409 ter codice civile

Ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 2429 del Codice Civile, ci è stato trasmesso, dal Vostro Consiglio di Amministrazione, il bilancio della Vostra società, unitamente ai relativi prospetti di dettaglio, agli allegati ed alla relazione sulle gestione, relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2010, che si compendia nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

B) Immobilizzazioni	€.	15.204.478
C) Attivo circolante	€.	10.505.939
D) Ratei e risconti attivi	€.	156.297
TOTALE ATTIVO	€.	<u>25.866.714</u>
CONTI D'ORDINE	€.	<u>13.068.881</u>
PASSIVITA'		
A) Patrimonio netto	€.	3.026.974
B) Fondi per rischi ed oneri	€.	585.465
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	€.	8.570.188
D) Debiti	€.	12.050.366
E) Ratei e risconti passivi	€.	1.633.721
TOTALE PASSIVO	€.	<u>25.866.714</u>
CONTI D'ORDINE	€.	<u>13.068.881</u>

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€.	35.627.990
B) Costi della produzione	€.	35.416.598
Differenza tra valore e costi della produzione (a-b)	€.	211.392
C) Proventi e oneri finanziari	€.	- 2.543
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€.	
E) Proventi e oneri straordinari	€.	- 14.253
Risultato prima delle imposte (a-b+c+d+e)	€.	194.596
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	€.	669.433
PERDITA DELL'ESERCIZIO	€.	- 474.837

In calce allo stato patrimoniale risultano iscritti i conti d'ordine che ammontano complessivamente a €. 13.068.881 e sono riferiti a:
 per € 9.450.128 a fidejussioni a favore della Provincia della Spezia per il contratto di servizio,
 per € 1.033 per cauzione verso Autostrade S.p.a,
 per € 2.082.000 per fidejussioni ricevute da fornitori partecipante alle gare di acquisto autobus,
 per € 1.535.720 per documenti di viaggio presso terzi..

In ordine al bilancio, abbiamo svolto gli accertamenti e i controlli previsti dai "*Principi di comportamento del Collegio Sindacale*" raccomandati dai *già* Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, adottando una metodologia di controllo a "*campione*" delle rilevazioni dei fatti amministrativi da controllare, abbiamo provveduto alle verifiche periodiche verbalizzandone il contenuto, così come abbiamo partecipato alle riunioni consiliari ed assembleari.

Il lavoro di verifica contabile ha incluso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a sostegno dei saldi e delle informazioni del bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili impiegati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Conseguentemente i nostri controlli sono stati finalizzati al reperimento di ogni elemento utile ad accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Sulla base dei controlli espletati attestiamo la regolare tenuta della contabilità e rileviamo che il bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto, dall'Organo Amministrativo, nel rispetto degli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile e la nota integrativa rispetta il dettato dell'articolo 2427 del codice civile.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico presentano, ai fini comparativi, gli importi dell'esercizio precedente, anche se, stante la ridotta durata dell'esercizio 2009 (dal 30/09 al 31/12) sono irrilevanti i raffronti tra i due esercizi.

Più precisamente, in merito vi segnaliamo:

- Per quanto di nostra conoscenza, nella redazione del bilancio, l'Organo Amministrativo non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, quarto comma, e all' articolo 2423 bis, secondo comma, del codice civile.
- La valutazione dei singoli elementi patrimoniali è eseguita secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.
- I ricavi, i proventi, gli oneri ed i costi sono imputati al conto economico secondo il principio di competenza economico-temporale.
- Dai riscontri eseguiti non risultano eseguite compensazioni di partite.
- La Nota Integrativa fornisce, oltre all'illustrazione dei criteri di valutazione adottati, informazioni dettagliate sulle poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico nonché altre ritenute necessarie per il completamento dell'informazione.
- Le valutazioni rispettano quanto prescrive l'articolo 2426 codice civile ed in conformità all'articolo 2423 bis codice civile sono improntate a prudenza e competenza.
- Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori ed al netto dell'ammortamento calcolato a quote costanti lungo il periodo della loro prevista utilità futura.
- Fra le immobilizzazioni immateriali non sono stati iscritti, nell'esercizio in disamina, costi d'impianto e di ampliamento, e conseguentemente non è stato necessario dare il nostro consenso, ai sensi dell' articolo 2426 codice civile, punti 5 e 6.
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte all'attivo al costo di acquisto comprensivo dei relativi costi accessori.
- La società non ha effettuato, nel bilancio sottoposto alla Vostra approvazione, rivalutazioni di beni.
- Ai sensi dell'articolo 2427/3 *bis* codice civile, riteniamo che non esistano, allo stato attuale, i presupposti per una riduzione del valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali, in quanto non sono emersi fattori tali da far modificare il piano economico ed industriale del medio periodo.
- Gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono calcolati in base a piani di ammortamento impostati per quote costanti, che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo economico futuro dei beni.
- La società possiede una partecipazione del 20% del capitale sociale nella società SMC Esercizio Scarl, acquistata il 29/12/2009. Per tale partecipazione vi è stata una erogazione di € 23.846 in quanto la valutazione delle quote è avvenuta in base al patrimonio netto alla data del 31/12/2009.
- Le rimanenze finali sono valutate all'ultimo con il metodo del costo medio ponderato.
- Le disponibilità liquide sono riportate sulla base del valore numerario.
- I ratei e risconti, sia attivi che passivi, sono stati definiti in ordine al principio della competenza economica.
- I crediti sono iscritti in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, al netto del fondo svalutazione crediti, incrementato secondo i criteri indicati nella nota integrativa: non ci risultano motivazioni che inducano a dissentire sulla congruità del fondo.
- I debiti sono stati iscritti al valore nominale e corrispondono agli impegni sociali in essere.
- Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei vigenti contratti di lavoro, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

- Il Collegio prende atto che la società ha provveduto ad effettuare il calcolo delle imposte secondo le aliquote fiscali vigenti: nel prospetto di bilancio le imposte sul reddito dell'esercizio relative all'IRES risultano pari a €. 174.201 e relative all'Irap risultano pari a € 640.153; sono state iscritte imposte differite per € 108,00 e imposte anticipate per € 145.029.

In definitiva, a nostro giudizio, il Bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e, nel suo complesso, esprime in modo sostanzialmente corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2010 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio, richiamate nel contesto della presente relazione. Si concorda, infine, con quanto indicato dal Consiglio di Amministrazione nella relazione sulla gestione in merito al riporto a nuovo della perdita d'esercizio.

* * *

PARTE II

Relazione del collegio sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso del 2010 ex articolo 2429 comma 2 codice civile

Signori Soci,

nel confermarVi che i risultati dell'esercizio sociale risultano essere quelli già sinteticamente esposti nella prima parte del presente documento, Vi informiamo che nel corso dell'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2010, abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dall'articolo 2403 del codice civile, secondo i principi di comportamento del collegio sindacale raccomandati dai *già* Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché dalle Norme di comportamento del collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili..

In particolare:

- a) abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- b) abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci ed altre riunioni del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme di legge e statuarie con riferimento alle quali possiamo ragionevolmente attestare la conformità alla legge e allo statuto sociale di quanto deliberato;
- c) abbiamo ottenuto dall'Organo Amministrativo, durante le verifiche periodiche svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione;
- d) abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della società, al fine di verificare se fosse tale da consentire una rappresentazione veritiera e corretta in bilancio dei fatti della gestione; in tale contesto, abbiamo operato chiedendo e ottenendo ogni necessaria informazione, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto dei documenti aziendali; a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce da parte dei soci ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta non sono state rilevate significative omissioni e/o fatti censurabili, o comunque fatti significativi tali da richiedere segnalazioni o menzione nella presente relazione.

Facendo seguito a quanto già affermato nella prima parte della presente relazione, si ribadisce che:

- l' Organo Amministrativo nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423, comma 4, del codice civile.
- il bilancio, così come è stato redatto, è rispondente ai fatti ed alle informazioni di cui il Collegio è a conoscenza;
- la relazione sulla gestione è stata redatta in coerenza con i dati e le risultanze del bilancio.

* * *

Osservazioni del Collegio sindacale in ordine alla relazione sulla situazione patrimoniale della Società ex art. 2482-bis c.c.

Abbiamo esaminato il Bilancio d'esercizio al 31.12.2010 della Società, ed al riguardo, riferiamo e osserviamo quanto segue:

- gli Amministratori, nel predisporre il Bilancio d'esercizio consegnato al Collegio sindacale nei termini di legge, si sono attenuti alle norme civilistiche e si sono correttamente ispirati alle indicazioni contenute nei Principi contabili italiani, integrati e aggiornanti nei Documenti OIC;
- i documenti di bilancio forniscono una rappresentazione sufficientemente esaustiva della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio che si sostanzia in una perdita di € 474.835,34;
- gli Amministratori hanno accompagnato al Bilancio d'esercizio la Relazione sulla Gestione in cui hanno indicato le cause che hanno determinato la maturazione della perdita dell'esercizio; inoltre viene dato conto delle azioni intraprese per la correzione del trend che ha portato alla formazione della perdita d'esercizio, delle previsioni circa l'andamento dell'esercizio corrente, ed altresì dato atto che non si sono verificati nei primi mesi dell'esercizio fatti o eventi che possano modificare in modo significativo l'informativa tratta dai documenti del Bilancio d'esercizio.

Abbiamo compiuto un esame dei documenti che vengono sottoposti alla Vostra attenzione e ne abbiamo discusso i contenuti ed i criteri di formazione con l'Amministratore delegato e con il responsabile della funzione amministrativa della Società.

Sulla base delle informazioni raccolte ed in virtù di quanto trova espressione nei documenti, riteniamo che l'informativa predisposta dagli Amministratori rappresenti e descriva in modo sufficientemente esaustivo la condizione generale (patrimoniale, finanziaria ed economica) della Società così come risultante alla data del 31.12.2010.

Il Collegio non può comunque esimersi dal rilevare il crescente indebitamento della società, che ha prodotto uno sbilanciamento finanziario che necessita di un costante e puntuale monitoraggio da parte dell'organo amministrativo, al fine del mantenimento della continuità aziendale. Tenendo in debito conto che è in corso la gara per la stipula del contratto di mutuo a fronte dell'indebitamento per investimenti rilevanti relativi all'acquisto per rinnovo del parco autobus, in parte considerevole finanziato dalla Regione Liguria.

Gli Amministratori dovranno altresì riferire in sede di assemblea circa eventuali fatti di rilievo che si dovessero essere verificati nel periodo successivo e che pertanto dovessero essere ritenuti significativi ai fini dell'assunzione delle Vostre decisioni, in quanto tali da modificare sensibilmente l'informativa che risulta dagli atti qui in oggetto. In conclusione, riteniamo che i documenti predisposti dagli Amministratori, unitamente a quanto gli stessi potranno ulteriormente relazionare in sede di assemblea, siano in grado di fornirvi i necessari elementi di giudizio per assumere le relative deliberazioni circa gli opportuni provvedimenti connessi alla perdita conseguita nell'esercizio.

* * *

A conclusione di quanto detto, considerata anche l'attività svolta nell'ambito della funzione di controllo contabile, le cui risultanze sono contenute nella prima parte della presente relazione, pur con le segnalazioni sopra esposte, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, così come predisposto dall'Organo Amministrativo, che evidenzia una perdita netta di € 474.835,34.

La Spezia 13 aprile 2011

Il Collegio Sindacale

Rag. Piero Giacomelli

Dott.ssa Maria Paola Mancini

Dott. Franco Dell'Omodarme

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DELLA SPIZZIA

MODELLO DI INCARICO PER LA PRESENTAZIONE DI PRATICA TELEMATICA
 (da compilare, sottoscrivere con firma autografa, accettare tramite scanner ed allegare, firmato digitalmente)
 Pratica avente ad oggetto: BILANCIO EDEPCARIO

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETA'

IL sottoscritto MACCHELLI PIERO in qualità di incaricato della presentazione della pratica sopra indicata in base a quanto previsto dal comma 2 quater e quinquies dell'art. 31 della legge 340/2000, nella consapevolezza delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del d.p.r. 448/2000 per l'ipotesi di falsità in atti e false attestazioni, ai sensi degli artt. 46 e 47 del d.p.r. stesso, attesta sotto la propria responsabilità:

- di essere iscritto all'Albo dei DOTTI COMM di LA SPIZZIA al n. 79 dalla data del 01-06-83
- che le copie degli atti non notariali allegati sono conformi agli originali depositati presso l'impresa
- di aver ricevuto incarico da parte degli obbligati o legittimati sotto indicati di presentare per loro conto al Registro Imprese la pratica al fine della sua iscrizione o del suo deposito e che gli stessi hanno fornito l'indicazione specificata relativamente alla domiciliazione per gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo

COGNOME E NOME	QUALIFICA	FIRMA AUTOGRAFA O DIGITALE	DATA INCARICO	DOMICILIAZIONE
FIGOLI ROBERTO	PRESIDENTE		01-06-11	SI

* Indicare con "SI" o con "NO" se è stata effettuata l'azione di domiciliazione, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla iscrizione/diposito, e se viene conferita la facoltà di compiere eventuali versamenti di ogni natura alla pratica.

Il sottoscritto EDITCONT codice Utente Telemaco WST2017 di inviare telematicamente per suo conto al Registro Imprese la pratica allegata al fine della sua iscrizione o del suo deposito

Si allega copia informatica di un documento d'identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa. Nel caso di apposizione di firme digitali, specificarlo nella colonna "firma".
 A titolo di cortese collaborazione, fino al momento del possesso di smart card contenente il "certificato di ruolo", si allega copia della tessera di iscrizione all'Albo.

N.B.: I dati raccolti con questo modulo saranno utilizzati dalla C.C.I.A.A. della Spizza soltanto a fini amministrativi, nei limiti e con le modalità previste dal D.Lgs. 196/2003 a tutela della privacy.