

H

H

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

*Sede in Livorno-Via Carlo Meyer n°57-Capitale Sociale Euro 13.921.374,00 interamente versato  
R.I. Ufficio di Livorno-n°00867770497-C.F.00867770497  
R.E.A. C.C.I.A.A. Livorno n°81614*

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2005**


**AZIENDA TRASPORTI LIVORNESÉ S.p.A.**
*Sede in Livorno - Via Carlo Meyer n. 57 - Capitale Sociale Euro 13,921,374,00 interamente versato*
*R.I. Ufficio di Livorno - n° 00867770497 - C.F. 00867770497*
*R.E.A. C.C.I.A.A. Livorno n° 81614*
**Bilancio al 31/12/2005**
**STATO PATRIMONIALE**

Attivo	2005	2004
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI:</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1 - costi di impianto e di ampliamento;	0	0
2 - costi di ricerca, sviluppo e pubblicità;	0	0
3 - diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	0	0
4 - concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5 - avviamento;	0	0
6 - immobilizzazioni in corso e acconti;	0	0
7 - altre;	0	0
<i>Totale I</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1 - terreni e fabbricati;	1.636.862	1.659.177
2 - impianti e macchinario;	296.725	286.495
3 - attrezzature industriali e commerciali;	14.766.646	14.538.329
4 - altri beni;	331.732	460.908
5 - immobilizzazioni in corso e acconti;	3.226.673	2.832.077
<i>Totale II</i>	<b>20.258.638</b>	<b>19.776.986</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1 - partecipazioni:	1.742.579	1.728.409
a) imprese controllate;	100.000	100.000
b) imprese collegate;	11.254	24.584
c) imprese controllanti (ex enti pubb. di rif.to)	0	0
d) altre imprese;	1.631.325	1.603.825
2 - crediti:	1.108.824	726.745
a) verso imprese controllate;	0	0
b) verso imprese collegate;	0	0
c) verso controllanti (ex enti pubb. di rif.to);	0	0
d) verso altri;	1.108.824	726.745
<i>di cui entro l'esercizio successivo</i>	392.157	510.079
3 - altri titoli;	0	0
4 - azioni proprie.	0	0
<i>Totale III</i>	<b>2.851.403</b>	<b>2.455.154</b>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<b>23.110.040</b>	<b>22.232.139</b>

	2005	2004
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1 - materie prime, sussidiarie e di consumo;	753.516	734.693
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;	20.924	22.482
<b>Totale I</b>	<b>774.440</b>	<b>757.175</b>
<b>II - Crediti</b>		
1 - verso clienti;	998.550	2.575.553
<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2 - verso imprese controllate;	0	15.756
3 - verso imprese collegate;	0	0
4 - verso imprese controllanti (ex enti pubb. di rif.to);	3.470.456	4.039.284
<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4-bis crediti tributari	0	0
4-ter imposte anticipate	0	0
5 - verso altri;	10.620.830	9.577.705
a) stato;	2.618.530	819.408
b) regione;	3.319.473	4.976.915
c) altri enti territoriali;	3.555.817	2.744.474
d) altri enti del settore pubblico allargato;	263.960	296.885
e) diversi;	863.050	740.022
<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	2.588.800	2.995.862
<b>Totale II</b>	<b>15.089.836</b>	<b>16.208.298</b>
<b>III - Attività finanziarie, che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1 - partecipazioni in imprese controllate	0	0
2 - partecipazioni in imprese collegate	0	0
3 - partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4 - altre partecipazioni	0	0
5 - azioni proprie	0	0
6 - altri titoli	9.836	9.835
<b>Totale III</b>	<b>9.836</b>	<b>9.835</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1 - depositi bancari e postali;	984.800	2.283.962
a) banche;	913.945	2.207.854
b) poste;	70.854	76.108
2 - assegni;	0	0
3 - denaro e valori in cassa;	32.080	30.359
<b>Totale IV</b>	<b>1.016.880</b>	<b>2.314.321</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>16.890.992</b>	<b>19.289.629</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
1 - ratei attivi	0	0
2 - risconti attivi	16.175	513.475
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>16.175</b>	<b>513.475</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>40.017.208</b>	<b>42.035.243</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1 - beni di terzi in deposito	1.127.345	1.153.678
2 - depositari nostri beni	0	0
3 - impegni	1.000.000	2.000
4 - rischi	0	0
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>2.127.345</b>	<b>1.155.678</b>

	2005	2004
<b>Passivo</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	13.921.374	13.921.374
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	723.588	723.588
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI - Riserve statutarie	0	0
VII - Altre riserve:	37.625	37.625
a) fondo rinnovo impianti e macchinari	0	0
b) fondo perizia art. 2443 c.c	37.625	37.625
c) arrotondamento euro	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-3.514.732	-2.268.230
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-1.436.948	-1.246.503
<i>Totale Patrimonio Netto (A)</i>	<b>9.730.907</b>	<b>11.167.855</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1 - per trattamento di quiescenza;	0	0
2 - per imposte;	30.000	0
3 - altri accantonamenti;	766.049	1.030.323
<i>Totale Fondi per rischi ed oneri (B)</i>	<b>796.049</b>	<b>1.030.323</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
1 - trattamento fine rapporto;	11.722.602	11.593.743
<i>Totale Trattamento fine rapporto (C)</i>	<b>11.722.602</b>	<b>11.593.743</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1 - obbligazioni	0	0
2 - obbligazioni convertibili	0	0
3 - debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4 - debiti verso banche	797.948	0
a) banche	797.948	0
c) poste	0	0
5 - debiti verso altri finanziatori	0	0
6 - acconti	0	0
7 - debiti verso fornitori	5.685.100	7.473.442
8 - debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9 - debiti verso imprese controllate	0	0
10 - debiti verso imprese collegate	0	0
11 - debiti verso controllanti (ex enti pubb. di rif.to)	39.325	0
12 - debiti tributari	604.790	682.711
13 - debiti verso istituti di previdenza e secur. sociale	1.018.559	930.335
14 - altri debiti	1.960.400	2.733.003
<i>Totale Debiti (D)</i>	<b>10.106.121</b>	<b>11.819.491</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
1 - ratei passivi	0	0
2 - risconti passivi	7.661.528	6.423.831
<i>di cui aggio su prestiti</i>	0	0
<i>Totale Ratei e Risconti (E)</i>	<b>7.661.528</b>	<b>6.423.831</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>40.017.208</b>	<b>42.035.243</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1 - beni di terzi in deposito	1.127.345	1.153.678
2 - depositari nostri beni	0	0
3 - impegni	1.000.000	2.000
4 - rischi	0	0
<i>Totale conti d'ordine</i>	<b>2.127.345</b>	<b>1.155.678</b>

## CONTO ECONOMICO

	2005	2004
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.031.715	7.966.235
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi	26.288.296	25.839.738
a) diversi	4.248.371	3.721.230
b) corrispettivi	136.490	166.738
c) da contributi in conto esercizio	20.941.256	21.059.603
1) per servizi minimi	14.296.656	14.556.502
2) per servizi aggiuntivi	5.544.428	5.461.903
3) per servizi integrati	1.100.172	1.041.199
d) contributi in conto impianti	918.374	750.216
e) plusvalenze da alienazioni immob. caratteris	43.805	141.951
<b>Totale Valore della produzione (A)</b>	<b>33.320.011</b>	<b>33.805.972</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo merci	4.827.982	4.352.878
7) per servizi	4.778.121	5.639.454
8) per godimento di beni di terzi	1.032.864	1.322.723
9) per il personale	21.124.625	21.053.174
a) salari e stipendi	14.569.105	14.528.906
b) oneri sociali	4.514.036	4.548.589
c) trattamento di fine rapporto	1.258.584	1.213.709
d) trattamento di quiescenza e simili	126.000	133.000
e) altri costi	656.901	628.970
10) ammortamenti e svalutazioni	2.758.863	2.579.410
a) ammortamento delle immobilizzazioni immat	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni mater	2.758.863	2.579.410
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-18.823	-32.301
12) accantonamenti per rischi	125.478	97.360
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	329.089	291.152
<b>Totale Costo della produzione (B)</b>	<b>34.958.198</b>	<b>35.303.851</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-1.638.187</b>	<b>-1.497.878</b>

	2005	2004
<b>C - Proventi ed oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari	192.091	385.593
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	11.498	13.860
<i>di cui da imprese controllate</i>	0	0
<i>di cui da imprese collegate</i>	0	0
<i>di cui da imprese controllanti</i>	0	0
altri	11.498	13.860
b) da titoli iscritti nelle imm. che non costit. pa	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	180.594	371.733
<i>di cui da imprese controllate</i>	0	0
<i>di cui da imprese collegate</i>	0	0
<i>di cui da imprese controllanti (ex enti pubb. di rifer.)</i>	160.003	347.816
altri	20.591	23.916
17) interessi ed altri oneri finanziari	18.551	85.550
<i>di cui verso imprese controllate</i>	0	0
<i>di cui verso imprese collegate</i>	0	0
<i>di cui verso imprese controllanti (ex enti pubb. di rifer.)</i>	0	0
<i>di cui altre</i>	18.551	85.550
17- bis utili e perdite su cambi	0	0
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari (C)</b>	<b>173.541</b>	<b>300.043</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di imm. finanziarie che non costituiscono pa	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che	0	0
19) svalutazioni	13.330	-65.404
a) di partecipazioni	13.330	-65.404
b) di imm. finanziarie che non costituiscono pa	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circ. che non costi	0	0
<b>Totale delle rettifiche attività finanziarie (D)</b>	<b>13.330</b>	<b>65.404</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) proventi	989.367	809.658
<i>di cui plusvalenze non iscrivibili al punto A) 5</i>	0	0
<i>di cui sopravvenienze attive / insussistenze passive</i>	989.367	809.658
<i>di cui contributi in conto capitale</i>	0	0
<i>di cui altre</i>	0	0
21) oneri	159.920	20.576
<i>di cui minusvalenze non iscrivibili al punto B) 14</i>	5.344	0
<i>di cui imposte di esercizi precedenti</i>	0	0
<i>di cui sopravvenienze passive / insussistenze attive</i>	154.575	20.576
<i>di cui altre</i>	0	0
<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>829.447</b>	<b>789.083</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>-648.529</b>	<b>-474.156</b>
22) imposte sul reddito dell'esercizio	-788.418	-772.346
a) imposte correnti	788.418	772.346
b) imposte anticipate e differite	0	0
<b>26) utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-1.436.948</b>	<b>-1.246.503</b>

## NOTA INTEGRATIVA

### CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il presente bilancio al 31 dicembre 2005 è stato redatto in conformità alla normativa civilistica vigente ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- per la formulazione del bilancio i criteri di valutazione adottati sono in linea con quanto previsto dall'art. 2426 codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

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

- Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati applicati i principi di prudenza e di realizzazione, i principi di competenza temporale ed economica.

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

**1) Immobilizzazioni immateriali**

La società non contabilizza, al 31 dicembre 2005, immobilizzazioni immateriali.

**2) Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo di acquisto o di produzione computando anche, ove presenti, i costi accessori, con la sola eccezione dei beni il cui valore è stato rettificato per tener conto dei diversi valori espressi dal perito chiamato ad asseverare, ai sensi dell'art. 2343 del Codice Civile, il patrimonio della società a seguito della trasformazione in S.p.A..

Sulle immobilizzazioni strumentali per lo svolgimento dell'attività caratteristica sono stati effettuati ammortamenti giudicati congrui rispetto all'intensità di utilizzazione ed alla vita utile residua delle immobilizzazioni, rispettosi anche della normativa fiscale e sono stati pertanto classificati alla voce B 10) "ammortamenti e svalutazioni" del Conto economico.

Le principali aliquote di ammortamento adottate sono le seguenti:

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

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

**3) Immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni**

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni, sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e/o sottoscrizione rettificato della eventuale svalutazione dovuta alla perdita durevole di valore.

Le immobilizzazioni finanziarie non costituite da partecipazioni, sono iscritte in bilancio al valore nominale. Figurano in bilancio, tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:

- il credito relativo all'anticipo IRPEF sul TFR. Si ricorda che l'anticipo IRPEF sul TFR è stato rivalutato, anno per anno, con lo stesso tasso del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, così come previsto dalla normativa vigente.

➤ Il finanziamento infruttifero di euro 216.666,67 concesso al CTT per la sottoscrizione da parte di quest'ultimo delle azioni della società Alexa S.p.A. costituita per rilevare le quote della società LFI di Arezzo.

#### 4) *Rimanenze*

Le rimanenze del magazzino-officina sono valutate a costo ultimo.

Il vestiario e gli acconti sono valutati ed iscritti al costo specifico di acquisto.

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

I crediti sono valutati ed iscritti al valore di presunto realizzo, al netto di un fondo svalutazione crediti di 312.176 euro. Analizzati e valutati attentamente i singoli creditori, la società ha ritenuto l'accantonamento congruo. Il fondo svalutazione crediti è così suddiviso: 66.947 euro per crediti verso clienti abituali, 830 euro verso enti locali (ex partecipanti al Consorzio Acit/Atl) e 244.407 euro per crediti verso il Comune di Livorno (impresa controllante) relativi alle multe elevate dai controllori del traffico e della sosta. Nel corso del 2005 il fondo svalutazione è stato utilizzato per 5.954 euro.

#### 6) *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:*

Le attività finanziarie sono costituite da quote di fondi comuni sottoscritte dalla ex società Immobiliare Sorgente fusa in ATL nel 2002. Tali titoli, originariamente iscritti al costo di sottoscrizione, sono stati svalutati nel 2002 al fine di accogliere la riduzione di valore dagli stessi subita. In questo esercizio, secondo il principio della prudenza, non sono stati rivalutati pur in presenza di una rivalutazione a seguito del buon andamento di borsa.

#### 7) *Disponibilità liquide*

Sono iscritte in bilancio in relazione alle effettive giacenze.

#### 8) *Ratei e risconti attivi*

I ratei ed i risconti attivi sono stati valorizzati, sulla base del principio della competenza temporale; sono state ripartite le quote di debito o di credito e di costo o di ricavo comuni all'esercizio in chiusura ed a quello successivo.

#### 9) *Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

Il T.F.R. è costituito con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 C.C. e al contratto collettivo nazionale di lavoro vigente. Rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti alla data del 31 dicembre 2005.

#### 10) *Debiti (espressi in moneta di conto)*

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

#### 11) *Ratei e risconti passivi*

Nei ratei e risconti passivi sono stati invece iscritte quote di debito misuranti i costi di competenza dell'esercizio che danno luogo ad uscite di moneta in periodi successivi ed i ricavi di competenza degli esercizi futuri.

#### 12) *Costi e ricavi*

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

**13) Imposte**

Gli importi iscritti in questa voce comprendono l'intero ammontare dell'IRAP di competenza dell'esercizio calcolato in base alla normativa vigente, mentre non è stato appostato alcun costo per IRES, atteso il negativo risultato del corrente esercizio ed il riporto delle perdite fiscali degli esercizi precedenti.

**14) Impegni, garanzie rischi**

Nei conti d'ordine sono valorizzati, i beni di terzi consistenti negli immobili di proprietà degli enti partecipanti la società concessi in uso gratuito ad A.T.L. S.p.A., la fideiussione di 1.000.000,00 di euro in favore dell'Amministrazione Provinciale a garanzia del contratto 2005-2010 per la gestione dei servizi di TPL.

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

**COMMENTI ALLE VOCI DI BILANCIO**

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

<b>Attivo</b>	<b>31/12/2005</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>Variazioni</b>
Crediti verso per versamenti ancora dovuti	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	20.258.638	19.776.986	481.652
Immobilizzazioni finanziarie	2.851.403	2.455.154	396.249
Rimanenze	774.440	757.175	17.265
Crediti	15.089.836	16.208.298	-1.118.462
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	9.836	9.835	1
Disponibilità liquide	1.016.880	2.314.321	-1.297.441
Ratei e risconti attivi	16.175	513.475	-497.299
	<b>40.017.208</b>	<b>42.035.243</b>	<b>-2.018.035</b>

<b>Passivo e Netto</b>	<b>31/12/2005</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>Variazioni</b>
Capitale sociale	13.921.374	13.921.374	0
Riserva sovrapprezzo azioni	723.588	723.588	0
Riserva di rivalutazione	0	0	0
Riserva legale	0	0	0
Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0
Altre riserve	37.625	37.625	0
Utili/Perdite portati a nuovo	-3.514.732	-2.268.230	-1.246.503
Utili/Perdite di esercizio	-1.436.948	-1.246.503	-190.445
Fondi per rischi ed oneri	796.049	1.030.323	-234.273
Trattamento di fine rapporto subordinato	11.722.602	11.593.743	128.859
Debiti	10.106.121	11.819.491	-1.713.369
Ratei e risconti passivi	7.661.528	6.423.831	1.237.696
	<b>40.017.208</b>	<b>42.035.243</b>	<b>-2.018.035</b>

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO****B) IMMOBILIZZAZIONI****I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali.

Ciò anche ai sensi dell'articolo 2427, I° comma, numero 3 del codice civile.

**II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio hanno avuto la seguente movimentazione:

<b>Terreni e fabbricati</b>	
Valore al 01/01/2005	1.756.124,28
Acquisizioni	14.532,51
Dimissioni	0,00
Valore al 31/12/2005	1.770.656,79
Fondo ammortamento al 31/12/2005	133.794,74
<b>Saldo</b>	<b>1.636.862,05</b>

Nel corso del 2005, oltre al completamento dei lavori presso l'agenzia di Largo Duomo, sono stati acquistati 3 monoblocchi per depositi Cecina e Rosignano.

<b>Impianti e macchinari</b>	
Valore al 01/01/2005	2.237.330,83
Acquisizioni	69.224,14
Dimissioni	-13.601,15
Valore al 31/12/2005	2.292.953,82
Fondo ammortamento al 31/12/2005	1.996.228,36
<b>Saldo</b>	<b>296.725,46</b>

Le principali acquisizioni nella categoria degli impianti sono state: n. 4 impianti di condizionamento, n. 1 pompa di calore, n. 4 apparecchiature telefoniche. Sono stati eseguiti lavori al distributore dell'Elba per 38.300,00 euro.

E' stato dimesso n. 1 impianto di sollevamento.

Nel corso dell'anno le acquisizioni più importanti di attrezzatura sono state n. 1 rivettatrice, n. 1 tornio e n. 1 serbatoio.

<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
Valore al 01/01/2005	41.379.449,02
Acquisizioni	2.884.320,00
Dimissioni	-1.395.812,33
Valore al 31/12/2005	42.701.460,15
Fondo ammortamento al 31/12/2005	27.934.814,51
<b>Saldo</b>	<b>14.766.645,64</b>

Nel corso dell'anno sono stati acquistati n. 18 nuovi autobus e n. 2 impianti di aria condizionata. I lavori straordinari ammontano a 64.580,00 euro

Si proceduto alla radiazione e successiva alienazione di n. 30 bus e n. 1 è stato venduto al CPT di Pisa.

E' stato inoltre acquistato un display Aesys.

<b>Altri beni</b>	
Valore al 01/01/2005	2.124.013,97
Acquisizioni	44.887,88
Dismissioni	-7.945,92
Valore al 31/12/2005	2.164.071,46
Fondo ammortamento al 31/12/2005	1.832.339,48
<b>Saldo</b>	<b>331.731,98</b>

Nel corso dell'anno le principali acquisizioni sono state fatte dal CED: n. 1 server e gruppi di continuità, vari personal computer accessoriati e stampanti, due totem multimediali, mobili ed arredi vari per centro di controllo della sede di Livorno.

Le dismissioni sono dovute alle verifiche inventariali.

#### **Immobilizzazioni in corso e accenti**

Valore al 31/12/2005 3.226.672,69

Il saldo delle immobilizzazioni in corso al 31/12/2005 è costituito da beni o impianti non ancora in esercizio tra cui:

- 2.483.000 euro per n. 30 autobus ordinati al fornitore nel mese di dicembre e di cui è prevista la consegna entro il 30 giugno 2006;
- 375.800 euro per la realizzazione dell'impianto SAE;
- 105.551 euro per progetto AGATA;
- 41.624 euro per progetto TRANSURBAN.

### **III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni hanno avuto la seguente movimentazione nel corso del 2005:

Partecipazioni	Valori a inizio esercizio	Decremento	Incremento	Valori a fine esercizio
Controllate	100.000,00			100.000,00
Collegate	24.583,50	13.329,60		11.253,90
Altre	1.603.825,00		27.500,00	1.631.325,00
<b>Totale</b>	<b>1.728.408,50</b>	<b>13.329,60</b>	<b>27.500,00</b>	<b>1.742.578,90</b>

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

La società possiede le seguenti partecipazioni:

Denominazione	Sede	Capitale	Patrimonio netto ultimo bilancio approvato	Utile o Perdita ultimo esercizio	Quota posseduta	Tipo Possesso	Valore di Bilancio o di Credito
<b>Società controllate</b>							
A.T.L. Noleggi e Servizi S.R.L.U.	LI	100.000,00			100%	Diretto	100.000,00
<b>Società collegate</b>							
Soc. Consortile di informatica e telematica	LI	164.518,86	37.514	-42.115,93	30%	Diretto	11.253,90
<b>Altre società</b>							
Sesamo s.r.l.	LI	70.000,00	70.000	0	5,464%	Diretto	3.825,00
Compagnia Toscana Trasporti C.T.T S.R.L.	FI	1.000.000,00	1.000.000	0	12,75%	Diretto	127.500,00
S.G.T.M. S.p.A.	FI	1.000.000,00	9.128.214	23.330	5,42%	Diretto	500.000,00
Consorzio Stratos S.p.A.	FI	50.000,00	50.000	0	7,25%	Diretto	400.000,00
Ilaria S.p.A.	FI	6.200.000,00	6.177.516	22.484	9,68%	Diretto	600.000,00

#### Società controllate

In data 15/12/2004 presso lo studio del Notaio Miccoli con atto di rep. N. 39103 raccolta n.18174, si è costituita la società a responsabilità limitata unipersonale "ATL noleggi e servizi", il cui socio unico è la stessa Atl SpA.

La costituzione è avvenuta per cessione da parte di ATL S.p.A. del ramo di impresa noleggio. Il capitale sociale di 100.000,00 euro è stato interamente sottoscritto da A.T.L. S.p.A. mediante versamento di 27.000, euro e, come da perizia di stima ex art. 2465 del c.c., giurata dal Dott. Marco Giusti in data 15/12/2004 presso il Tribunale di Livorno, dal valore del ramo di azienda ceduto pari ad euro 73.000,00. La società chiuderà il primo esercizio sociale il 31/12/2005.

### Società collegate

La Società **Consortile di informazione e servizi telematici s.r.l.** (partecipata dal 1999) ha per oggetto la realizzazione di una rete telematica di totem informativi.

A fine esercizio è stato posto a raffronto il valore della partecipazione, già svalutato in esercizi precedenti, con il valore corrispondente alla frazione del patrimonio risultante dall'ultimo bilancio approvato dell'impresa partecipata e relativo all'anno 2004. Pertanto anche, nell'anno 2005, stante la perdita durevole di valore registrata, si è ritenuto necessario svalutare ulteriormente tale partecipazione per un importo pari ad euro 13.329,60 per cui il valore della partecipazione iscritto in bilancio è pari a 11.253,90 euro.

### Altre società

La società **Sesamo s.r.l.** (partecipata dal 1999) ha per oggetto la progettazione, produzione, realizzazione, gestione e commercializzazione di sistemi informativi territoriali. Le travagliate vicende della società sono state un susseguirsi di riduzione di capitale per ripiano perdite ed un successivo aumento di capitale cui la società ATL non ha mai partecipato. Con l'ultimo aumento di capitale avvenuto il 15 dicembre 2004 con atto redatto presso lo studio del Notaio Vignoli in Livorno il valore delle quote di ATL si è ridotto ad euro 3.825,00 pari al 5,464 % del capitale.

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

Il capitale sociale di 1.000.000,00 euro è suddiviso per il 49% tra i soci privati( F.Ili Lazzi S.p.A di Firenze e CAP s.c.a.r.l. di Prato ) e per il 51% tra i soci pubblici ( CPT S.p.A. di Pisa, ATL S.p.A. di Livorno, Copit S.p.A. di Pistoia e CLAP S.p.A. di Lucca).

E' stato stimato un costo di 70.000 euro a compensazione delle spese sostenute dalla Compagnia per servizi ai soci, e ripartite in parti uguali tra gli stessi.

La società '**Società generale trasporti e mobilità S.G.T.M. S.p.A.**' (partecipata dal 2004) si è costituita nel 2001 in conseguenza dell'aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica bandita dalla società CPT S.p.A. di Pisa per l'aumento del capitale sociale.

La società ha un capitale sociale di 1.000.000, 00 di euro e possiede il 30% del capitale sociale di CPT S.p.A.. I soci, oltre ad ATL, sono: la società F.Ili Lazzi S.p.A. di Firenze e la Cap S.C.A.R.L. di Prato.

Il consorzio **Stratos Sistemi Trasporto Toscana S.p.A.** (partecipata dal 2004) si è costituita nel 2001 in conseguenza dell'aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica bandita dalla società CLAP S.p.A. di Lucca per l'aumento del capitale sociale.

Il fondo consortile è di 50.000,00 euro e possiede oltre il 40% del capitale sociale di CLAP S.p.A.. I soci, oltre ad ATL, sono: la società F.Ili Lazzi S.p.A. di Firenze, la Cap S.C.A.R.L. di Prato, il Consorzio Apuano Trasporti C.A.T, la società Copit S.p.A. di Pistoia e la società C.P.T. di Pisa.

E' stato stimato un costo di 70.000 euro a compensazione delle spese sostenute dalla Compagnia per servizi ai soci, e ripartite in parti uguali tra gli stessi.

La società **Ilaria S.p.A.** (partecipata dal 2004) si è costituita nel 2004 in conseguenza dell'aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica bandita dalla società Copit S.p.A. di Pistoia per l'aumento del capitale sociale.

La società ha un capitale sociale di 6.200.000, 00 di euro e possiede il 30% del capitale sociale di Copit S.p.A.. I soci, oltre ad ATL, sono: la società F.Ili Lazzi S.p.A. di Firenze, la

Cap S.C.A.R.L. di Prato, la società La Ferroviaria Italiana L.F.I. S.p.A. di Arezzo , la società Copit S.p.A. di Pistoia e la società C.P.T. di Pisa.

Le partecipazioni nelle società 'Società generale trasporti e mobilità S.G.T.M. S.p.A.', Stratos Sistemi Trasporto Toscana S.p.A. e Ilaria S.p.A. fanno parte del progetto di integrazione societaria tra le società socie della Compagnia Toscana Trasporti s.r.l. di Pistoia.

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### I - RIMANENZE

Si riepilogano le variazioni intervenute nel corso del 2005:

Rimanenze	31/12/2005	31/12/2004
<b>Magazzino ricambi</b>		
Carburanti	72.008	87.602
Lubrificanti	23.423	22.244
Pneumatici	15.082	15.752
Ricambi	613.066	580.278
<b>Totale Magazzino ricambi</b>	<b>723.578,83</b>	<b>705.876,92</b>
Vestuario	29.937	28.816
Accounti	20.924	22.482
<b>Totale rimanenze</b>	<b>774.439,97</b>	<b>757.174,64</b>

Il costo netto del magazzino ricambi è stato pari a:

	31/12/2005	31/12/2004
Rimanenze iniziali	705.877	677.073
Acquisti	4.579.694	4.141.812
Rimanenze finali anno	723.579	705.877
<b>Costo netto</b>	<b>4.561.992</b>	<b>4.113.008</b>

## II - CREDITI

Si riepiloga la composizione dei crediti al 31 dicembre 2004 ed al 31 dicembre 2005.

Clienti	31/12/2005	31/12/2004
Verso clienti	998.550	2.575.553
Verso controllate	0	15.756
Verso collegate	0	0
Verso controllanti	3.470.456	4.039.284
Verso altri	10.620.830	9.577.705
<b>Totale</b>	<b>15.089.836</b>	<b>16.208.298</b>

I crediti verso i clienti per 998.500 euro, al netto del fondo svalutazione pari ad euro 66.946 si riferiscono prevalentemente a servizi di trasporto.

Il credito verso il Comune di Livorno (crediti verso controllanti) per 3.470.456, al netto del fondo svalutazione per multe pari ad euro 244.408 è il saldo delle partite al 31 dicembre 2005,

Gli altri crediti per un importo di 10.620.830 euro, al netto del residuo fondo svalutazione pari ad euro 830 sono costituiti:

- verso lo Stato per 2.618.770 euro: costituito principalmente dal credito v/erario per iva, rimborso dell'accisa sul gasolio acquistato nel corso dell'esercizio e dal rimborso degli oneri di competenza 2005 per i CC.CC.NN.LL. relativi al biennio 2002-2003 e 2004-2005.
- verso la Regione per 3.319.473 euro costituito da:
  - a) 2.675.661 euro dai contributi di cui alla Legge 194/98 la cui erogazione è prevista nel periodo 2006-2012.
  - b) 62.000 euro per contributi c/impianti per l'anno 2005.
  - c) 581.811 euro dai contributi di cui alla Legge 472/99 la cui erogazione è prevista nel periodo 2006-2014
- verso altri enti territoriali per 3.555.817 euro: è costituito principalmente dai crediti verso gli enti per servizi di TPL, minimi ed aggiuntivi, così come definiti dai contratti di servizio.
- verso altri enti del settore pubblico allargato per 263.960 euro: è costituito principalmente dai sussidi per infortuni anticipati ai dipendenti per conto dell'Inail.
- per crediti diversi per 863.050 euro: costituiti principalmente da partite relative al personale dipendente per anticipazioni e dai depositi cauzionali.

Sono iscritti crediti oltre i dodici mesi per 2.588.800 euro. Si tratta del credito relativo alle rate 2007-2014 verso la Regione Toscana per i contributi di cui alle leggi 194/98 e 472/99. Di questo il credito di 960.550 euro è relativo alle rate 2011-2014, quindi si prolunga oltre il quinquennio (articolo 2427 c.c. punto 6).

**III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

Le attività finanziarie sono costituite dai fondi comuni d'investimento sottoscritti a suo tempo dalla ex società Immobiliare Sorgente, fusa in ATL nel 2002.

I titoli valutati ed iscritti al costo di sottoscrizione sono stati svalutati nel 2002 ad euro 9.835 per tenere conto del minore valore di realizzo degli stessi. Al 31/12/2005, pur in presenza di una rivalutazione a seguito del buon andamento di borsa, secondo il principio della prudenza, non sono stati rivalutati.

Si riepiloga la loro composizione:

	Valore sottoscritto	n. quote	Valore in bilancio	Valore al 31/12/2005
BNL Trend	4.980,76	161	2.429,00	3.489,28
BNL Investire America	1.985,62	87	796,00	1.571,74
BNL Investire Europa	3.551,39	194	1.773,00	2.379,69
BNL Inv. Emerging bond	4.190,76	325	4.837,00	6.294,35
<b>Totale</b>	<b>14.708,53</b>	<b>767</b>	<b>9.835,00</b>	<b>13.735,05</b>

**IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono così composte:

Disponibilità liquide	31/12/2005	31/12/2004
Conti correnti bancari	913.945	2.207.854
Conti correnti postali	70.854	76.108
<b>Totale depositi bancari e postali</b>	<b>984.800</b>	<b>2.283.962</b>
Cassa contanti e valori	32.080	30.359
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.016.880</b>	<b>2.314.321</b>

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono relativi a:

Ratei e risconti attivi	31/12/2005
Ratei attivi	0
Risconti attivi:	
Contratti di manutenzione software	16.175
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>16.175</b>

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO****A) PATRIMONIO NETTO****I - CAPITALE SOCIALE**

Alla data del 31 dicembre 2005 il capitale è così suddiviso:

COMUNE DI LIVORNO	7.248.296,00
COMUNE DI COLLESALVETTI	460.464,00
COMUNE DI CECINA	593.474,00
COMUNE DI ROSIGNANO	1.156.199,00
COMUNE DI BIBBONA	59.503,00
COMUNE DI SANTA LUCE	35.896,00
COMUNE DI CASTELLINA	25.248,00
COMUNE DI GUARDISTALLO	17.822,00
COMUNE DI CAMPO NELL'ELBA	58.664,00
COMUNE DI MARCIANA	60.892,00
COMUNE DI RIO ELBA	28.504,00
IRENE SPA	4.176.412,00
	<b>13.921.374,00</b>

La società non ha emesso azioni di godimento, né obbligazioni convertibili, né titoli e valori simili.  
Si riportano i prospetti relativi alla movimentazione ed alla disponibilità di riserve e fondi:

*movimentazione*

	Capitale sociale	Riserva sovrapprezzo azioni	F.do perizia art.2443 C.C.	Riserva legale	Altre riserve	Utili (perdite) es.zi prec.ti	Utile (perdita) esercizio	Totale
Saldi al 31/12/2003	9.744.962		37.625			-1.521.058	-747.172	7.514.357
<i>Destinazione risultato esercizio precedente:</i>								
- Appostazione perdita 2003						-747.172	747.172	
<i>Operazioni sul capitale</i>								
- Aumento del. e versato	4.176.412							
- Delibera ass. 29/1/2004		723.588						
Perdita dell'esercizio							-1.246.503	
Saldi al 31/12/2004	13.921.374	723.588	37.625			-2.268.230	-1.246.503	11.167.854
<i>Destinazione risultato esercizio precedente:</i>								
- Appostazione perdita 2004						-1.246.503	1.246.503	
Perdita dell'esercizio							-1.436.948	
Saldi al 31/12/2005	13.921.374	723.588	37.625			-3.514.732	-1.436.948	9.730.907

*disponibilità*

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota Disponibile
<b>Capitale</b>	<b>13.921.374</b>		
Riserve di capitale: Riserva da sovrapp. azioni	723.588	A, B, D	
Riserve di rivalutazione: F.do perizia ex art. 2443 C.C.	37.625	A, B, D	
Riserve di utili: Riserva legale			
Utili (Perdite) a nuovo	-3.514.732		
Riserve statutarie: Riserva statutaria			
Riserve straordinarie: Riserva straordinaria			
Riserva azioni proprie			
<b>Totale</b>	<b>11.167.854</b>		

## Legenda:

- A: per aumento di capitale  
B: per copertura perdite  
C: per distribuzione ai soci  
D: attesa la presenza di perdite rinviate le riserve non sono distribuibili

**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

I fondi rischi ed oneri e le riserve sono così composte:

Fondo rischi e oneri	31/12/2005	31/12/2004
Imposte	30.000	0
Spese legale cause di lavoro	25.823	25.823
Svalutazione magazzino	284.897	284.897
Cause di lavoro	426.563	717.124
Per iniziative sociali	8.767	2.479
Per spese legali/tecniche contenzioso fiscale	20.000	0
	<b>796.049</b>	<b>1.030.323</b>

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

Il fondo imposte attiene alla stima dell'onere del ravvedimento operoso per ritardo del pagamento dell'IVA che la società dovrà effettuare in seguito agli accertamenti, ancora in corso, circa gli ammanchi rilevati nel settore parcheggi.

Nel corso del 2005 la società è riuscita attraverso conciliazioni extragiudiziali a ridurre in modo significativo il contenzioso per cause di lavoro accumulato nel tempo.

Tuttavia rimangono ancora pendenti presso la corte di appello alcune cause piuttosto onerose, anche per ciò che attiene le spese legali, qualora l'esito, diversamente dal primo grado, vedesse la società soccombente.

Del fondo svalutazione magazzino abbiamo già evidenziato i criteri di stima a commendo delle rimanenze finali del magazzino ricambi.

In accordo con la società di certificazione ed il rappresentante dei lavoratori per la SA8000 è stato deciso di finanziare, con le entrate derivanti dalle sanzioni disciplinari pecuniarie comminate al personale dipendente, alcune iniziative di utilità sociale.

La società è stata oggetto di due distinte verifiche fiscali. Il Comando Regionale Toscano della Guardia di Finanza ha redatto un processo verbale di contestazione (P.V.C.) per presunte violazioni in materia di imposte dirette (IRPEG) e di imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per gli anni 2000-2003.

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

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

Inoltre l'Agenzia delle Dogane di Livorno ha redatto processo verbale di contestazione (P.V.C.) per presunte violazioni in merito al rimborso dell'accisa sul gasolio per autotrazione ottenuto dalla società negli esercizi finanziari 2000-2004. I rilievi attengono principalmente alla non applicabilità del rimborso dell'accisa per il cosiddetto gasolio bianco (GECAM).

Trattandosi di eventi possibili ma non probabili, evidenziamo che le perdite potenziali per la verifica effettuata dall'Agenzia delle Dogane sono stimabili in circa 200 mila euro sanzioni comprese.

Viceversa per quanto riguarda la verifica effettuata dalla Guardia di Finanza, in realtà non si tratterebbe di una perdita stimabile in 700 mila euro sanzioni comprese, ma di un ricavo notevole derivante dall'imputazione a conto economico di tale provento.

Infatti, se i contributi ex legibus 204/95, 194/98 e 472/99 fossero qualificati come contributi in conto capitale e quindi ricavi propri della società, l'azienda dovrebbe richiederne la ripetizione agli Enti Locali proprietari, poiché al tempo furono qualificati come contributi dello Stato a favore degli enti proprietari per il ripiano delle perdite di esercizio.

La direzione della società, confortata dal parere e dalle relazioni di illustri professionisti della materia acquisite agli atti aziendali circa il corretto comportamento tenuto, ha ritenuto di non appostare in bilancio uno specifico fondo rischi per entrambi i casi. (vedi relazioni del Prof. Batistoni Ferrara)

Tuttavia, tenuto di conto che le vicende sono destinate ad innescare un lungo contenzioso, la società ha ritenuto di appostare a bilancio un fondo per consulenze tecnico/legali di 20.000,00 euro.

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato relativo ai dipendenti in forza al 31 dicembre 2005 è stato calcolato in ottemperanza al disposto dell'art. 2120 c.c.. Il fondo tfr, negli ultimi 5 anni si è così movimentato :

ANNO	SALDO INIZIALE	REINTEGRO	UTILIZZO	ACC./RIV.	Rit. 11%	SALDO 31/12
2001	10.965.882	3.718	(576.464)	1.338.975	(37.666)	11.694.446
2002	11.694.466	9.193	(1.000.449)	1.314.587	(42.741)	11.975.056
2003	11.975.055	9.176	(1.493.038)	1.276.609	(40.102)	11.727.700
2004	11.727.699	5.933	(1.319.366)	1.213.709	(34.233)	11.593.743
2005	11.593.742	15.144	(1.109.486)	1.258.584	(35.382)	11.722.602

### D) DEBITI

Il debito verso fornitori pari ad euro 5.688.103 è relativo alle forniture con scadenza di pagamento nel 2006.

I debiti tributari assommano a 604.790 euro e sono relativi alle ritenute Irpef operate nel mese di dicembre sulle retribuzioni del personale e sui compensi ai professionisti.

I debiti verso gli istituti previdenziali pari ad euro 1.018.559 euro sono relativi ai contributi previdenziali delle retribuzioni di dicembre e alla stima dei contributi dovuti all'Inps per i premi di risultato 2005 da corrispondere ai dipendenti a marzo 2006.

Gli altri debiti pari ad euro 1.960.400 sono costituiti da una miscellanea di partite, le principali sono:

- 536.229 euro per ferie e CFS non usufruiti;
- 430.000 euro quale stima dei premi 2005 da corrispondere al personale nel 2006;
- 695.947 euro per debiti verso dipendenti relativi alle retribuzioni di dicembre da erogare entro il 12/1/2006.

### E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Ratei e risconti passivi	31/12/2005
Ratei passivi	0
Risconti passivi:	
Contributi c/impianti	7.070.785
Bonus legge 194	453.126
Bonus legge 472	137.617
	<b>7.661.528</b>

I risconti passivi per contributi conto impianti sono costituiti dalla quota residua dei contributi a fondo perduto ricevuti dagli Enti Locali e dallo Stato per la realizzazione di impianti o l'acquisto di beni strumentali. Si ricorda che i contributi percepiti sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale, accreditando al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti oggetto di contribuzione.

I risconti passivi per bonus leggi 194 e 472 sono relativi all'attualizzazione, in base al principio contabile n. 15 sugli interessi impliciti per crediti a lunga scadenza, del credito relativo ai contributi delle leggi citate.

### CONTO ECONOMICO

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

<u>Valore della produzione</u>	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.031.715	7.966.235
Altri ricavi e rimborsi:		
a) diversi	4.248.371	3.721.230
b) corrispettivi	136.490	166.738
c) contributi per servizi minimi	14.296.656	14.556.502
c) contributi per servizi aggiuntivi	5.544.428	5.461.903

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione ammontano complessivamente a 34.912.161 euro.

<b>Costi della produzione</b>	<b>31/12/2005</b>	<b>31/12/2004</b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.827.982	4.352.878
Servizi	4.778.121	5.639.454
Godimento beni di terzi	1.032.864	1.322.723
Personale	21.124.625	21.053.174
Ammortamenti e svalutazioni	2.758.863	2.579.410
Variazione delle rimanenze di materie prime	-18.823	-32.301
Accantonamenti	125.478	97.360
Oneri diversi di gestione	329.089	291.152
	<b>34.958.198</b>	<b>35.303.851</b>

In data 20/12/2003 è stato sottoscritto dalle rappresentanze datoriali e sindacali, presso il Ministero dei Trasporti, l'accordo per il rinnovo del contratto di lavoro relativo al biennio economico 2002/2003 ed in data 18/11/2004 presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri è stato sottoscritto l'accordo sul CCNL 2004-2007. Gli accordi prevedono che l'onere che le società sosterranno sia posto a carico dello Stato e delle Autonomie Locali.

Questa impostazione si è tradotta in un aumento consistente del costo del personale compensato dal corrispondente aumento della voce A 5) Altri ricavi e rimborsi.

Quindi il costo del personale di ruolo ed avventizio ( escluso interinali) al netto dei rimborsi è stato di 19.453.843 euro.

**C) PROVENTI FINANZIARI**

Non sono stati realizzati proventi da partecipazione. (art. 2427 punto 11 Codice Civile)

La società ha contabilizzato alla voce C 16 a) - proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni- la quota annua di rivalutazione del credito verso lo Stato per l'anticipo dell'IRPEF sul TRF.

La società ha contabilizzato alla voce C 16 d) - proventi finanziari diversi dai precedenti - sottoclasse 4:

- Interessi bancari per 18.419 euro;
- Interessi postali per 674;
- Interessi verso clienti per 832 euro;
- Altri per 160.020 euro, è la quota dei "bonus" derivanti dall'attualizzazione dei contributi ex leggi 194/98 e 472/99.

**INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI**

La società ha contabilizzato alla voce C 17 d) del conto economico:

- Interessi bancari per 18.135;
- Interessi verso fornitori per 53 euro;

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Nel corso del 2005 non si sono determinati oneri classificabili come straordinari.

I proventi straordinari, per un valore di 989.367 euro sono relativi:

- 11.250 euro - ricalcolo polizza RCA

- 123.433 euro - penali per ritardata consegna bus;
- 498.918 euro - contributi per ripiano disavanzo 1999 legge 388/2000;
- 251.817 euro - conguaglio contributi PUM 2003/2005;
- il resto da partite minori.

## IMPOSTE SUL REDDITO

**Imposte correnti:** è stato stimato soltanto l'onere per l'IRAP in **788.418,41** euro mentre per ciò che attiene l'IRES non è previsto alcun onere in quanto la società chiude il bilancio in perdita e vanta perdite fiscali pregresse di notevole entità che si ricorda essere riportabili nei cinque esercizi successivi al loro conseguimento (articolo 102 T.U.I.R.).

**Imposte differite:** non figurano in bilancio imposte differite od anticipate in quanto non sono presenti variazioni significative fra l'onere fiscale di bilancio e l'onere fiscale teorico. La società ha un beneficio fiscale potenziale derivante dalle perdite fiscali pregresse, riportabili negli esercizi futuri, non esistendo comunque la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali tali da assorbire le perdite, prudenzialmente, non si iscrivono in bilancio le imposte anticipate correlate.

**Informazioni per i crediti d'imposta:** La società non ha, ad oggi, effettuato versamento di imposta sui redditi (IRPEG-IREs) né ha effettuato distribuzione di dividendi quindi i crediti d'imposta non sono stati movimentati.

## ALTRE INFORMAZIONI

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

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

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

## NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

La società alla data di riferimento del bilancio aveva n. 516 dipendenti con contratto a tempo indeterminato.

Categoria	al 31/12/2005	al 31/12/2004
Personale in ruolo	507	528
Quadri	9	9
Dirigenti		0
<b>Totale</b>	<b>516</b>	<b>537</b>

I contratti di somministrazione lavoro in corso al 31/12/2005 erano n. 3.

I contratti a progetto in corso al 31/12/2005 erano n. 3.

I contratti a tempo determinato al 31/12/2005 erano n. 17

## COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

L'ammontare dei compensi corrisposti ai componenti del Consiglio di Amministrazione è stato di 173.261 euro mentre il compenso maturato in favore del Collegio Sindacale ammonta a 55.422 euro.

## RISULTATO DI ESERCIZIO

Il presente bilancio chiude con una perdita di esercizio di 1.436.948 euro.

Il Consiglio di Amministrazione propone di riportare la perdita all'esercizio successivo considerato che sono presenti riserve tali da contenere la perdita entro il terzo del capitale sociale.

Fa tuttavia presente all'Assemblea dei Soci che, continuando con questo trend di perdite, vi potranno essere ricadute negative sulla continuità aziendale, ed in particolare che già con i primi mesi dell'esercizio 2006 si verificheranno le condizioni di cui all'articolo 2446 del codice civile.

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

Livorno, li 30 Marzo 2006

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Francesco Borghini



L. 1. 1

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Livorno - Autorizzazione n. 11333/2000 del 22.01.2001**

**Il sottoscritto Sig. Borghini Francesco, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sul libri sociali della società.**