

**AZIENDA TRASPORTI LIVORNESE - A.T.L. SRL IN LIQ.NE**

Sede in LIVORNO - VIA MEYER CARLO, 59

Capitale Sociale versato Euro 100.000,00 i.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A. di LIVORNO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 00867770497

Partita IVA: 00867770497 - N. Rea: 81614

**Relazione sulla Gestione al 31/12/2013**

Signori soci

il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013 è il primo bilancio di liquidazione e chiude con un perdita di euro 213.491 dopo aver stanziato imposte per euro 27.334. La società ha redatto il bilancio nel maggior termine dei 180 giorni per tener conto della chiusura del bilancio della partecipata CTT Nord s.r.l. che rappresenta il principale elemento patrimoniale del bilancio ATL.

**Andamento della gestione**

La società ha svolto sino all'esercizio 2012 l'attività di servizi di trasporto pubblico. Come ben noto la società ha conferito nel 2012 il ramo di azienda nella società CTT Nord s.r.l. pertanto da tale periodo la società non ha svolto l'attività tipica.

I soci con delibera del 22 ottobre 2013 hanno deliberato lo scioglimento anticipato della società, nominando il Dott. Alfredo Fontana liquidatore, l'atto è stato iscritto al registro imprese il 27 novembre 2013 e da tale data decorrono gli effetti della liquidazione. Con il medesimo atto è stata deliberata la trasformazione da società per azioni a società a responsabilità limitata e la contestuale riduzione del capitale sociale a euro 100.000,00.

La società nel corso del 2013 non ha conseguito ricavi, le partecipazioni non hanno generato proventi positivi, sono stati invece rilevati interessi attivi per euro 25.469; dal lato dei costi si rilevano costi della gestione ordinaria per euro 77.332, svalutazioni di partecipazioni per euro 50.992 e partite straordinarie nette negative per euro 81.760.

La trasformazione societaria avvenuta a fine 2013 produrrà nel 2014 una significativa riduzione dei costi ordinari. La parte straordinaria del conto economico è riconducibile prevalentemente al conferimento del complesso aziendale in CTT Nord che, ancorché sia avvenuto nell'ottobre 2012, ha prodotto effetti anche nel presente bilancio in relazione alla clausola di salvaguardia inserita nell'atto di conferimento che prevede la regolazione delle sopravvenienze attive e passive che vengono trasferite dalla conferitaria alla conferente

Come è noto ATL s.p.a. a seguito dell'uscita del socio privato Irene s.p.a. è una società a totale capitale pubblico.

Al fine di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, anche se di natura liquidatoria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

## A.T.L. S.R.L. – Relazione sulla gestione Bilancio 2013

| <b>Conto Economico Riclassificato</b>                             | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b>  |
|---|-------------------|--------------------|
| Ricavi delle vendite  | 0                 | 22.190.117         |
| Produzione interna  | 0                 | 1.061.942          |
| <b>Valore della produzione operativa</b>                          | <b>0</b>          | <b>23.252.059</b>  |
| Costi esterni operativi   | 70.080            | 9.829.399          |
| <b>Valore aggiunto</b>  | <b>(70.080)</b>   | <b>13.422.660</b>  |
| Costi del personale   | 487               | 14.484.591         |
| <b>Margine Operativo Lordo</b>                                    | <b>(70.567)</b>   | <b>(1.061.931)</b> |
| Ammortamenti e accantonamenti                                     | 0                 | 2.066.763          |
| <b>Risultato Operativo</b>  | <b>(70.567)</b>   | <b>(3.128.694)</b> |
| Risultato dell'area accessoria                                    | (6.765)           | 2.269.454          |
| Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari) | (25.522)          | 3.313              |
| <b>Ebit normalizzato</b>  | <b>(102.854)</b>  | <b>(855.927)</b>   |
| Risultato dell'area straordinaria                                 | (81.547)          | 5.089.393          |
| <b>Ebit integrale</b>   | <b>(184.401)</b>  | <b>4.233.466</b>   |
| Oneri finanziari  | 1.756             | 7.089              |
| <b>Risultato lordo</b>  | <b>(186.157)</b>  | <b>4.226.377</b>   |
| Imposte sul reddito   | 27.334            | 270.637            |
| <b>Risultato netto</b>  | <b>(213.491)</b>  | <b>3.955.740</b>   |

| <b>Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni</b> | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Margine primario di struttura                             | 989.421           | 1.130.912         |
| Quoziente primario di struttura                           | 1,16              | 1,12              |
| Margine secondario di struttura                           | 1.257.390         | 1.408.881         |
| Quoziente secondario di struttura                         | 1,21              | 1,15              |

| <b>Indici sulla struttura dei finanziamenti</b> | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Quoziente di indebitamento complessivo          | 0,19              | 0,10              |
| Quoziente di indebitamento finanziario          | 0                 | 0                 |

| <b>Stato Patrimoniale per aree funzionali</b> | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>IMPIEGHI</b>                               |                   |                   |
| Capitale Investito Operativo                  | 2.325.878         | 2.203.018         |
| - Passività Operative                         | 1.340.813         | 1.072.106         |
| Capitale Investito Operativo netto            | 985.065           | 1.130.912         |
| Impieghi extra operativi                      | 6.019.853         | 9.129.565         |
| <b>Capitale Investito Netto</b>               | <b>7.004.918</b>  | <b>10.260.477</b> |
| <b>FONTI</b>                                  |                   |                   |
| Mezzi propri                                  | 7.004.918         | 10.260.477        |
| Debiti finanziari                             | 0                 | 0                 |
| <b>Capitale di Finanziamento</b>              | <b>7.004.918</b>  | <b>10.260.477</b> |

## A.T.L. S.R.L. – Relazione sulla gestione Bilancio 2013

| Indici di redditività | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|-----------------------|------------|------------|
| ROE netto             | -3,05 %    | 38,55 %    |
| ROE lordo             | -2,66 %    | 41,19 %    |
| ROI                   | -1,23 %    | -7,55 %    |
| ROS                   | 0,0 %      | -3,86 %    |

| Stato Patrimoniale finanziario   | 31/12/2013       | 31/12/2012        |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>ATTIVO FISSO</b>              | <b>6.015.497</b> | <b>9.129.565</b>  |
| Immobilizzazioni immateriali     | 0                | 0                 |
| Immobilizzazioni materiali       | 0                | 0                 |
| Immobilizzazioni finanziarie     | 6.015.497        | 9.129.565         |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>         | <b>2.330.234</b> | <b>2.203.018</b>  |
| Magazzino                        | 0                | 0                 |
| Liquidità differite              | 2.093.752        | 2.109.011         |
| Liquidità immediate              | 236.482          | 94.007            |
| <b>CAPITALE INVESTITO</b>        | <b>8.345.731</b> | <b>11.332.583</b> |
|                                  |                  |                   |
| <b>MEZZI PROPRI</b>              | <b>7.004.918</b> | <b>10.260.477</b> |
| Capitale Sociale                 | 100.000          | 8.631.252         |
| Riserve                          | 6.904.918        | 1.629.225         |
| <b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>    | <b>267.969</b>   | <b>277.969</b>    |
| <b>PASSIVITA' CORRENTI</b>       | <b>1.072.844</b> | <b>794.137</b>    |
| <b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b> | <b>8.345.731</b> | <b>11.332.583</b> |

| Indicatori di solvibilità      | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Margine di disponibilità (CCN) | 1.257.390  | 1.408.881  |
| Quoziente di disponibilità     | 217,2 %    | 277,41 %   |
| Margine di tesoreria           | 1.257.390  | 1.408.881  |
| Quoziente di tesoreria         | 217,2 %    | 277,41 %   |

L'andamento dei flussi finanziari è sintetizzato nel rendiconto che segue:

| RENDICONTO FINANZIARIO |  |               |
|------------------------|--|---------------|
| <b>A-</b>              | <b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI</b>    | <b>94.007</b> |
| <b>B-</b>              | <b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO</b>                                     |               |
|                        | Utile (perdita) del periodo  | (213.491)     |
|                        | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                      | 0             |
|                        | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 0             |
|                        | (Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali | 0             |
|                        | (Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali                          | 0             |
|                        | Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali    | 0             |

## A.T.L. S.R.L. – Relazione sulla gestione Bilancio 2013

|           |   |                    |
|-----------|---|--------------------|
|           | (Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli   | 50.992             |
|           | Svalutazione dei crediti  | 0                  |
|           | Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri                                 | (10.000)           |
|           | Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                   | 0                  |
|           | <b>Variazione del capitale di esercizio</b>   |                    |
|           | Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi   | 0                  |
|           | Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi  | 375.625            |
|           | Altre attività: (incrementi) / decrementi   | (360.366)          |
|           | Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)   | 26.041             |
|           | Altre passività: incrementi / (decrementi)  | 252.666            |
|           | <b>Totale</b>   | <b>121.467</b>     |
|           |   |                    |
| <b>C-</b> | <b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</b>                   |                    |
|           | <b>(Investimenti) in immobilizzazioni:</b>  |                    |
|           | immateriali   | 0                  |
|           | materiali   | 0                  |
|           | finanziarie   | 3.001.126          |
|           | <b>Totale</b>   | <b>3.001.126</b>   |
|           | Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni   | 0                  |
|           | <b>Totale</b>   | <b>3.001.126</b>   |
|           |   |                    |
| <b>D-</b> | <b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>                                      |                    |
|           | Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi  | 61.950             |
|           | Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi                | 0                  |
|           | Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi) | 0                  |
|           | Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)               | 0                  |
|           | Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio   | (3.042.068)        |
|           | <b>Totale</b>   | <b>(2.980.118)</b> |
|           |   |                    |
| <b>E-</b> | <b>(DISTRIBUZIONE DI UTILI)</b>   | <b>0</b>           |
| <b>F-</b> | <b>FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)</b>   | <b>142.475</b>     |
| <b>G-</b> | <b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F)</b>   | <b>236.482</b>     |

Si ricorda che il principale elemento patrimoniale di ATL s.r.l. è la partecipazione in CTT Nord s.r.l. che al 31 dicembre 2013 è valorizzato per euro 5.926.060,50 e corrisponde al 14,12% del capitale sociale della partecipata. A.T.L. possiede una ulteriore partecipazione in CTT Nord in via indiretta, tramite la partecipazione in CTT s.r.l. e nel consorzio Stratos di complessivi nominali euro 179.656. Si ricorda che la partecipata CTT Nord s.r.l. ha costituito su scala regionale, insieme ad altri operatori del settore, la società consortile a responsabilità limitata denominata "MOBIT", al fine di poter partecipare alla suddetta gara unica regionale con una compagine societaria maggiormente strutturata e competitiva.

La partecipata CTT Nord ha chiuso il bilancio di esercizio 2013 con una perdita di euro 4.564.545 si riportano in sintesi i risultati economici

| CTT NORD S.R.L.                         | 2013              | 2012              |
|---|-------------------|-------------------|
| Fatturato netto                         | 83.797.246        | 16.719.049        |
| Ricavi interni                          |                   |                   |
| <b>PRODOTTO DI ESERCIZIO</b>            | <b>83.797.246</b> | <b>16.719.049</b> |
| Consumo di materie                      | 14.187.830        | 2.966.380         |
| <b>MARGINE INDUSTRIALE LORDO</b>        | <b>69.609.416</b> | <b>13.752.669</b> |
| Spese operative                         | 17.128.732        | 3.431.330         |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                  | <b>52.480.684</b> | <b>10.321.339</b> |
| Spese di personale                      | 46.090.766        | 8.843.799         |
| <b>EBITDA (Margine operativo lordo)</b> | <b>6.389.918</b>  | <b>1.477.540</b>  |
| Ammortamento e accantonamenti           | 9.652.762         | 2.222.768         |
| <b>EBIT (Reddito operativo)</b>         | <b>-3.262.844</b> | <b>-745.228</b>   |
| Area extracaratteristica                | -919.157          | -759.353          |
| <b>EBIT normalizzato</b>                | <b>-4.182.001</b> | <b>-1.504.581</b> |
| Area straordinaria                      | 1.201.648         | -124.325          |
| <b>EBIT integrale</b>                   | <b>-2.980.353</b> | <b>-1.628.906</b> |
| Oneri finanziari                        | 611.463           | 56.110            |
| <b>REDDITO LORDO</b>                    | <b>-3.591.816</b> | <b>-1.685.016</b> |
| Imposte                                 | 972.729           | 29.907            |
| <b>REDDITO NETTO</b>                    | <b>-4.564.545</b> | <b>-1.714.923</b> |

### Ambiente e personale

Come sopra ricordato la società è in liquidazione, non svolge attività industriale e non ha in essere rapporti di lavoro dipendente.

### Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

Come sopra ricordato la società è in liquidazione, non svolge attività industriale conseguentemente non è soggetta all'alea dei rischi tipici delle società operative.

*Rischio credito.*

I crediti esposti in bilancio si ritiene siano di sicura esigibilità.

*Rischio liquidità.*

La società non è esposta al rischio di liquidità, il margine di disponibilità ed il margine di tesoreria sono ampiamente positivi.

Alla luce di quanto sopra, non si ritiene necessario fornire informazioni (quantitative) sull'esposizione ai predetti rischi, in quanto non apprezzabili per la società.

### Attività di ricerca e sviluppo e investimenti

Stante l'attività di liquidazione non sono stati sostenuti costi in attività di ricerca e di sviluppo e più in generale in investimenti.

### **Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate**

Ai sensi dell'articolo 2359 del c.c. la società detiene partecipazioni di collegamento nelle società Livorno City Sightseeing s.r.l..

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

La società A.T.L. al fine di portare a compimento il progetto di concentrazione del T.P.L. che prevedeva l'uscita del socio "IRENE S.P.A." dal capitale di "A.T.L. s.p.a." ha, previa delibera assembleare, acquistato da Irene S.p.A. l'8 gennaio 2013 azioni proprie nel numero di 4.176.412 del valore nominale di Euro 0,62 ciascuna, e così per complessivi nominali Euro 2.589.375,44, pari al 30% del capitale sociale di ATL. Una volta acquistate le azioni proprie la società le ha annullate riducendo il capitale sociale ed utilizzando parzialmente la riserva di rivalutazione.

La società alla data del 31 dicembre 2013 non possiede azioni proprie essendo, tra l'altro a causa della sopra descritta operazione di trasformazione, società a responsabilità limitata. La società non ha, nel corso dell'esercizio, acquistato o venduto azioni o quote di società controllanti, neppure per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

A.T.L. s.r.l. non possiede azioni o quote di società controllanti.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Come detto la società è in liquidazione e non svolge attività operativa

### **Sedi secondarie**

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ., si comunica che la società non dispone di sedi secondarie.

### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Concludiamo la relazione sulla gestione, invitando ad approvare il Bilancio 2013 che chiude con una perdita di esercizio di euro 213.491 che il liquidatore propone di rinviarne la copertura stante lo stato di liquidazione della società.

Il Liquidatore

Alfredo Fontana

A.T.L. S.R.L. – Relazione sulla gestione Bilancio 2013

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

***Il/La sottoscritto/a dott. Giusti Marco, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale documento cartaceo ai sensi e per gli effetti dell'art. 23, comma 4, del D. Lgs. 82/2005".***

**IL SOTTOSCRITTO GIUSTI MARCO, ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI LUCCA AL N. 394 SEZ. A, DICHIARA, AI SENSI DEGLI ARTT. 46 E 47 DEL DPR N. 445/2000, DI NON AVERE PROVVEDIMENTI DISCIPLINARI IN CORSO CHE COMPORTINO LA SOSPENSIONE DELL'ESERCIZIO DELL'ATTIVITA' PROFESSIONALE.**