CONSORZIO
AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI

REGGIO EMILIA

BILANCIO CONSOLIDATO

2012

PRESIDENTE	***Daniele Caminati***
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	***Valeria Miari*** ***Cristina Boniburini***
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	
Presidente (di nomina assembleare)	***Roberta Labanti***
Componenti (di nomina assembleare)	***Gilberto Chiari*** ***Stefano Montanini***
DIRETTORE GENERALE	***Michele Vernaci***

AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI

Sede in REGGIO EMILIA - VIALE TRENTO TRIESTE, 11

Capitale Sociale Euro 12.671.394 Versato Euro 3.428.585

Iscritta alla C.C.I.A.A. di REGGIO EMILIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 00353510357

Partita IVA: 00353510357 - N. Rea: 0128373

Relazione sulla gestione al 31/12/2012

Sig. Presidente

Sigg. Consiglieri,

In applicazione del D.Lgs 127/91 viene presentato il bilancio di gruppo che consolida i bilanci di A.C.T., capogruppo, T.I.L. srl., Autolinee dell'Emilia S.p.A., oggi posta in liquidazione, Consorzio Acquisti dei trasporti CAT, Consorzio TEA e Tillease.
Nell'area di consolidamento è entrata la società TILlease S.r.l., in quanto costituita nel corso dell'anno 2012. Principalmente opererà nel settore del noleggio e nel leasing operativo di beni mobili registrati, ma è tuttora inattiva.

Il bilancio consolidato chiude con una perdita d'esercizio di € 245.216 dopo le rettifiche operate per uniformare i bilanci delle controllate ai principi contabili della capogruppo e la eliminazione dal bilancio di plusvalenze e minusvalenze derivanti dalla cessione infragruppo di beni.

Struttura e attività del Gruppo

Il Gruppo facente capo alla controllante Azienda Consorziale Trasporti - ACT, Consorzio, costituito ai sensi della L. 8/6/1990 n° 142, opera nell'ambito della mobilità delle persone e delle merci nel bacino di traffico reggiano in applicazione del D.Lgs. 422/97 e della L.R. 30/98.

La gestione del trasporto pubblico locale e di altre tipologie di mobilità delle persone viene svolta mediante società di scopo specializzate per gestire la mobilità, sotto qualsiasi forma, sul territorio reggiano, con gli obiettivi di fornire nuovi servizi anche di tipo innovativo agli Enti locali e di garantire economicità, efficacia ed efficienza alla gestione.

Il Consorzio ACT ha mantenuto alcune attività dirette di gestione e, soprattutto, ha assicurato agli Enti locali di riferimento la programmazione e il controllo del trasporto pubblico locale automobilistico operando in qualità di Agenzia della Mobilità ai sensi della L.R. 30/98, a seguito delle deliberazioni adottate dai Consigli di Comune e Provincia di Reggio Emilia in data, rispettivamente, 9 luglio 2002 n° 183 e 19 aprile 2000 n° 52.

L'Agenzia per la Mobilità garantisce agli utenti del bacino di Reggio Emilia un'offerta di servizi connessa al concetto di socialità mentre le risorse finanziarie indispensabili sono fornite dalla Regione Emilia Romagna tramite Accordo di Programma che prevede il riconoscimento di specifici contributi d'esercizio.

Le risorse tecniche necessarie allo svolgimento del servizio, impianti e dotazioni patrimoniali direttamente utilizzate per eseguire i servizi di trasporto, sono assegnati alla società gestrice con contratto di affitto.

Inoltre, A.C.T. è operatore diretto per la gestione di alcuni servizi scolastici, trasporto disabili, sosta ed altri, tutti affidati dagli Enti locali reggiani, per il cui espletamento si avvale sia della propria struttura che di propria società di scopo e di operatori esterni.

Approvazione del bilancio consolidato

Il bilancio consolidato al 31/12/2012 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 25/06/2013 ed è sottoposto a revisione contabile.

Andamento della gestione

Con la conclusione della procedura di aggregazione fra i bacini di Reggio Emilia, Modena e Piacenza si sono poste le basi per poter usufruire della proroga del contratto di servizio per il trasporto pubblico locale prevista dall'art. 14-ter della legge regionale 2 ottobre 1998, n. 30, consolidando il rapporto con la neo nata SETA S.p.A.

Con la DGR 126/2011 la Giunta Regionale ha approvato l'individuazione dei "Servizi Minimi" per il trasporto pubblico locale nella regione Emilia Romagna per il triennio 2011 – 2013.

Con tale atto sono stati stabiliti i chilometri di servizi minimi per il Bacino reggiano secondo il seguente schema:

BACINO	SERVIZI MINIMI (vetture*km)		
	2011	2012	2013
PIACENZA	8.363.660	8.363.660	8.363.660
PARMA	13.103.387	13.103.387	13.103.387
REGGIO EMILIA	9.385.778	9.385.778	9.385.778
MODENA	12.590.255	12.590.255	12.590.255
BOLOGNA	36.569.692	36.569.692	36.569.692
FERRARA	9.320.587	9.320.587	9.320.587
RAVENNA (1)	6.922.099	6.922.099	6.922.099
FORLI'-CESENA	9.217.494	9.217.494	9.217.494
RIMINI (2)	7.897.753	7.897.753	7.897.753
TOTALE	113.370.705	113.370.705	113.370.705

A fronte dell'esecuzione di tali servizi, sono stati fissati i seguenti contributi in conto esercizio:

BACINO	CONTRIBUTI SERVIZI MINIMI (Euro)		
	2011	2012	2013
PIACENZA	14.898.521,10	15.122.004,00	15.348.828,00
PARMA	23.403.238,19	23.754.288,00	24.110.604,00
REGGIO EMILIA	16.763.421,41	17.014.872,00	17.270.100,00
MODENA	22.486.761,38	22.824.060,00	23.166.420,00
BOLOGNA	77.875.712,56	79.043.844,00	80.229.504,00
FERRARA	16.147.051,49	16.389.252,00	16.635.096,00
RAVENNA	11.640.148,90	11.814.756,00	11.991.972,00
FORLI'-CESENA	15.517.415,21	15.750.180,00	15.986.424,00
RIMINI	14.038.854,79	14.249.436,00	14.463.180,00
TOTALE	**212.771.125,03**	**215.962.692,00**	**219.202.128,00**

A questi contributi si aggiungono i contributi previsti dall'art. 33 della L.R. 30/98 come da tabella sotto riportata:

BACINO	CONTRIBUTI art. 33 LR 30/98 (Euro)		
	2011	2012	2013
PIACENZA	200.000,00	120.000,00	120.000,00
PARMA	250.000,00	120.000,00	120.000,00
REGGIO EMILIA	1.300.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
MODENA	1.300.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
BOLOGNA	297.000,00	247.000,00	247.000,00
FERRARA	200.000,00	120.000,00	120.000,00
RAVENNA	229.214,00	324.360,00	324.360,00
FORLI'-CESENA	496.689,00	702.862,00	702.862,00
RIMINI	334.097,00	472.778,00	472.778,00
TOTALE	**4.607.000,00**	**4.107.000,00**	**4.107.000,00**

L'erogazione dei contributi regionali è condizionata al rispetto di quanto stabilito nella delibera regionale e in particolare all'avvenuto adeguamento tariffario alle disposizioni delle DGR nn.637/2008 e 2055/2010 per quanto riguarda l'avvio dei titoli integrati "Mi Muovo" nei diversi bacini provinciali.

L'ammontare totale dei contributi regionali è sceso di € 300.000 a causa della riduzione del fondo previsto dall'art. 33 della L.R. 30/98, mentre il contributi per i servizi minimi hanno subito un incremento del 1,5%. Il risultato netto segna pertanto un calo di circa 50.000 € rispetto allo scorso anno.

Il titolare del contratto di servizio per il trasporto pubblico locale è il Consorzio TPL che, dal 1° gennaio 2012, è partecipato da SETA S.p.A., pertanto durante il corso dell'anno si sono condotte le trattative per la trasformazione del contratto da gross. a net cost, come peraltro previsto dalla L. R. n. 10/2008. Né il Consorzio TPL né SETA sono inclusi nel perimetro di consolidamento in quanto non controllati o collegati ad ACT.

Il nuovo assetto produttivo del TPL ha inoltre fatto registrare una ulteriore modifica sostanziale relativamente ai depositi ed agli uffici.

E' stato infatti predisposto un contratto d'affitto con SETA S.p.A. per l'utilizzo dei depositi di Reggio Emilia e di Castelnovo Monti, oltre all'utilizzo degli uffici e delle rimesse ubicate prevalentemente nella zona montana della Provincia.

Al fine di mantenere correttamente monitorati i costi, sono stati stabiliti strumenti di controllo costanti sull'entità di servizio prodotta evitando in tal modo di superare i limiti chilometrici stabiliti dai servizi minimi contribuiti dalla Regione Emilia Romagna.

Questi interventi, unitamente ai positivi effetti di razionalizzazione ottenuti mediante l'integrazione fra i servizi su ferro e su gomma, hanno consentito di contenere considerevolmente i costi rispetto all'esercizio precedente.

Occorre tuttavia dire che nonostante gli sforzi per cercare di razionalizzare al meglio i servizi per le scuole superiori, gli effetti del "Decreto Gelmini" hanno continuato a generare criticità, imponendo in molti casi il raddoppio dei sevizi negli orari d'uscita dalle scuole.

L'orario di inizio delle lezioni nei vari istituti è stato anticipato di dieci minuti e questo ha comportato un generale arretramento dell'orario di avvio del servizio di trasporto. Tutto ciò aggravato dall'introduzione degli interscambi fra varie modalità di trasporto che necessitano anch'essi delle relative tolleranze. Molte sono state le segnalazioni relativamente al disagio per gli studenti derivante dagli orari del mattino ed il grosso del lavoro organizzativo condotto dall'Agenzia è stato proprio questo monitoraggio continuo delle varie tipologie di servizio finalizzato al raggiungimento della massima regolarità.

Le società partecipate da ACT si sono imposte come interlocutori validi ed autorevoli sia nei confronti degli operatori privati con i quali collaborano, sia come punto di riferimento per gli EE.LL del nostro territorio. Al riguardo occorre menzionare il lavoro di affinamento delle procedure per la partecipazione alle gare d'appalto per i servizi a rilevanza economica bandite da alcuni comuni della Provincia di Reggio Emilia, oltre al Comune Capoluogo. Gare alle quali TIL ha potuto partecipare aggiudicandosi i servizi.

Nel corso dell'anno 2012 si è inoltre consolidato il ruolo di ACT nell'area di competenza dell'agenzia per la mobilità, partecipando attivamente alle conferenze di pianificazione nell'ambito di approvazione dei piani strutturali, fornendo il proprio contributo ai comuni affrontando le tematiche della mobilità all'interno dei temi più ampi analizzati nei piani. Questo contributo, che va nella direzione di un'agenzia in grado di fornire agli enti locali proprietari supporti tecnici adeguati, offre un'ulteriore opportunità di valutazione del tema della mobilità come elemento fondamentale per la crescita delle città.

La gestione delle procedure per l'assegnazione di nuove licenze per l'attività di autonoleggio con conducente (n.c.c.) per alcuni comuni della Provincia, ha permesso di ampliare la gamma di servizi complementari al TPL nel bacino provinciale mettendo le basi per lo sviluppo di nuovi sistemi di

mobilità, con un TPL nel ruolo di asse portante del sistema trasportistico e una gamma di servizi complementari che consentono di offrire ai cittadini ampie e variegate modalità di spostamento.

Il rapporto con le organizzazioni sindacali è proseguito in modo sostanzialmente equilibrato e il tema del processo aggregativo è stato affrontato con grande senso di responsabilità.

È in questo ambito che ACT si è mossa alla ricerca di un equilibrio economico/finanziario complesso dove l'incertezza si fa sempre più strada e le difficoltà nel comprendere le dinamiche della mobilità sono sempre maggiori.

La Regione ha riconosciuto con gli Accordi di Programma per la Mobilità Sostenibile e per i Servizi Minimi Autofiloviari sottoscritti nel dicembre 2008 incrementi nel livello dei contributi e nel quantitativo di chilometri di servizi minimi già dallo stesso anno 2008, ma non ha specificato la distinzione di come gli incrementi, definiti solo nel loro complesso, incidono sul livello di contribuzione pubblica sul TPL.

Questo ha comportato che la definizione di incrementi, come l'adeguamento all'indice ISTAT, siano stati fatti con dinamiche non completamente coerenti con la crescita dei costi che le imprese hanno sostenuto.

Le problematiche sopra esposte non possono che essere affrontate con una politica industriale forte, impostata sul rigore gestionale e su ampie economie di scala realizzabili solo attraverso quei processi aggregativi che Regione, Enti Locali e Imprese hanno intrapreso in questi anni.

A.C.T.

E' la capogruppo. Il Consorzio, costituito ai sensi della L. 8/6/1990 n° 142, opera nell'ambito della mobilità delle persone e delle merci nel bacino di traffico reggiano in applicazione del D.Lgs. 422/97 e della L.R. 30/98.

La gestione del trasporto pubblico locale e di altre tipologie di mobilità delle persone viene svolta mediante società di scopo specializzate per gestire la mobilità, sotto qualsiasi forma, sul territorio reggiano, con gli obiettivi di fornire nuovi servizi anche di tipo innovativo agli Enti locali e di garantire economicità, efficacia ed efficienza alla gestione.

Il Consorzio ACT ha mantenuto alcune attività dirette di gestione e, soprattutto, ha assicurato agli Enti locali di riferimento la programmazione e il controllo del trasporto pubblico locale automobilistico operando in qualità di Agenzia della Mobilità ai sensi della L.R. 30/98, a seguito delle deliberazioni adottate dai Consigli di Comune e Provincia di Reggio Emilia in data, rispettivamente, 9 luglio 2002 n° 183 e 19 aprile 2000 n° 52.

L'Agenzia per la Mobilità garantisce agli utenti del bacino di Reggio Emilia un'offerta di servizi connessa al concetto di socialità mentre le risorse finanziarie indispensabili sono fornite dalla Regione Emilia Romagna tramite Accordo di Programma che prevede il riconoscimento di specifici contributi d'esercizio.

Le risorse tecniche necessarie allo svolgimento del servizio, impianti e dotazioni patrimoniali direttamente utilizzate per eseguire i servizi di trasporto, sono assegnati alla società gestrice con contratto di affitto.

Inoltre, A.C.T. è operatore diretto per la gestione di servizi scolastici, trasporto disabili, sosta ed altri, tutti affidati dagli Enti locali reggiani, per il cui espletamento si avvale sia della propria struttura che di propria società di scopo e di operatori esterni.

L'operazione straordinaria di conferimento del ramo automobilistico a Seta S.p.A., sottoscritta con atto notarile il 17/10/2011, ha avuto decorrenza 31.12.2011 ore 23.59; di conseguenza il conto economico dell'esercizio 2011 accoglie costi e ricavi del ramo automobilistico e risente positivamente della plusvalenza realizzata con questa operazione straordinaria, mentre il conto economico del 2012 non contiene l'attività del ramo automobilistico.

Le risultanze economiche degli esercizi 2011 e 2012 non sono pertanto confrontabili in quanto non omogenee.

Il valore della produzione, pari a 26 milioni di €, presenta una variazione negativa di 13 milioni di €, rispetto all'esercizio precedente principalmente per i minori servizi svolti a seguito del conferimento del ramo automobilistico.

I costi della produzione presentano una variazione negativa di 16 milioni di € rispetto al 2011.

Al 31/12/2012 il fondo di dotazione sottoscritto è pari ad € 12.671.393 e risulta versato per € 3.428.585.

Autolinee dell'Emilia S.p.A in Liquidazione

L'esercizio chiude con un risultato negativo di Euro - 214.405 legato in gran parte all'emersione di componenti straordinari inerenti l'azienda trasferita. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di Euro 94.176.

La società è in stato di liquidazione dal 12 gennaio 2012, a seguito dell'iscrizione della delibera assembleare che ha deliberato il suo scioglimento e l'avvio del periodo liquidatorio

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, si è avvalsa del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. L'assemblea di approvazione è convocata per il giorno 25/06/2013.

La società è stata attiva nel settore dei trasporti pubblici di linea; tuttavia dall'inizio dell'anno 2012 è iniziata la fase liquidatoria della società, a seguito dell'operazione di riorganizzazione del settore del trasporto pubblico emiliano che ha comportato il conferimento dell'intera azienda della società in SETA S.P.A., la quale ha esercitato per il 2012 l'attività di trasporto pubblico prima esercitata da Autolinee dell'Emilia S.p.A.. Nel 2012 sono state portate avanti le ordinarie operazioni di liquidazione.

La fase di liquidazione della società ha interessato la gestione e la prosecuzione delle cause legali pendenti in capo alla società in quanto, seppur i fondi rischi per le controversie legali accantonati negli scorsi esercizi siano stati trasferiti, per effetto del conferimento, a S.E.T.A. S.p.A., la società rimane parte dei contenziosi e comunque in essi obbligata.

Il liquidatore si è adoperato per accelerare la conclusione dei contenziosi in essere che ovviamente restano però condizionati dai tempi tecnici della giustizia.

Le attività ammontano ad € 1.684.548, di cui 1.514.423 immobilizzazioni finanziarie- partecipazione in SETA Spa- e € 170.125 attivo circolante; le passività ammontano ad € 339.787 e sono costituite unicamente da debiti; il patrimonio netto ammonta ad € 1.344.761.

Dall'esame dello stato patrimoniale riclassificato si ricava immediatamente che la posizione finanziaria netta (liquidità immediate + liquidità differite finanziarie + immobilizzazioni finanziarie – debiti finanziari a breve termine – debiti finanziari a medio/lungo termine) è pari a euro 1.512.484.

Il Capitale sociale di 1.500.000 Euro risulta interamente versato; il patrimonio netto risulta diminuito per la perdita maturata nell'esercizio.

Il capitale investito immobilizzato è riferito alla partecipazione nella società SETA S.p.A.

T.I.L. srl

TIL opera dal 1999 nel settore del trasporto persone e nel corso del tempo si è sviluppata abbracciando una molteplicità di attività che attengono principalmente alla mobilità delle persone, sia di carattere collettivo che individuale.

La società opera principalmente nel settore del trasporto collettivo di persone e della mobilità in genere: Trasporto Pubblico di passeggeri di linea ad offerta indifferenziata e per particolari categorie di utenti (urbano, extraurbano, a chiamata) di noleggio rivolto a particolari categorie di utenti (scolastico, disabili)

e di noleggio/linea Gran Turismo a carattere commerciale. Inoltre, la società, opera nel mercato del noleggio senza conducente di autoveicoli con particolare riferimento ai mezzi a trazione elettrica, settore che per la consistenza della flotta la pone al vertice nel mercato domestico.

La società, altresì, opera nel settore della gestione della sosta a a pagamento, a raso e in struttura, nei territori dei Comuni di Reggio Emilia, Sassuolo (MO), Scandiano (RE), Castelnovo Monti (RE) e Correggio (RE).

Nel settore del trasporto pubblico passeggeri di linea vede TIL impegnata nella gestione delle linee urbane di Minibù (E, G, H) del servizio notturno a prenotazione "Aladino" e di parte di linee extraurbane, in affidamento "di fatto", in quanto non ancora contrattualizzato, dalla società SETA S.p.A. I mezzi utilizzati per l'esercizio sono in larga parte di proprietà della società affidante e sono stati concessi in parte in usufrutto in parte in comodato a TIL.

Il settore dei trasporto pubblico scolastico risulta anch'esso abbastanza stabile in termini di servizi svolti; nel 2012 TIL ha impiegato i propri scuolabus in 22 Comuni (tra cui il Comune capoluogo e altri 21 distribuiti più o meno equamente tra zona nord e sud della provincia).

L'area servita, da un punto di vista territoriale, rappresenta oltre il 50% dell'intera area provinciale reggiana, il che dimostra la forza e capillarità con cui TIL riesce ad essere presente in questo settore.

La società ha partecipato a gare d'appalto di rinnovo del servizio scolastico nei Comuni di Rubiera, Scandiano, Novellara, Reggiolo, Guastalla, Gualtieri, Luzzara, Boretto, Poviglio, Castelnovo Monti aggiudicandosi la vittoria e quindi riconfermando il proprio impegno anche per i prossimi periodi, ad esclusione del Comune di Scandiano, verso il quale la società è ricorsa al TAR affinché possa essere rivista l'aggiudicazione ad altro società ritenuta da TIL non conforme.

Per il resto non si vede l'opportunità economica e strategica di espandersi oltre i confini provinciali e quindi, per il momento, la società ha ritenuto di non partecipare a gare pubbliche indette da Comuni localizzati in province limitrofe.

Il settore del trasporto pubblico disabili/anziani da ormai parecchi anni vede TIL come principale riferimento per il Comune di Reggio Emilia e le aree circostanti della provincia.

Tuttavia, nel corso dell'esercizio 2012, a partire dal mese di Aprile, al fine di addivenire ad un contenimento complessivo dei costi, l'ente titolare del servizio ha affidato alla Pubblica Assistenza Croce Verde di Reggio Emilia, una parte del complessivo servizio per un valore pari a circa il 25%.

Tale decisione ha comportato, oltre ad una riduzione sensibile del fatturato, una perdita complessiva della marginalità, in quanto parte dei costi fissi di gestione si sono mantenuti inalterati.

Il settore del noleggio autobus, sia a livello provinciale che regionale mostra una notevole frammentazione ed è presidiato sia da aziende di trasporto pubblico, anche se in progressivo calo, che da un notevole numero di operatori privati. Pur affrontando difficoltà nel mantenersi concorrenziale nei confronti dei competitori la presenza di TIL a livello provinciale resta significativa, con una flotta importante, soprattutto per quanto attiene il servizio di trasporto disabili in carrozzina (per il quale è previsto un ulteriore potenziamento), e una clientela che negli anni si è fidelizzata.

In un confronto più ampio (regione) TIL non sfigura in termini di parco mezzi e capacità di servizio nei confronti dei principali operatori professionali del settore e, se ci si limita ad un confronto con le sole aziende di trasporto pubblico che operano in Emilia-Romagna, si può tranquillamente affermare che TIL parta da una posizione altamente qualificata. Il noleggio bus da turismo è indubbiamente l'attività che ha risentito maggiormente della crisi negli ultimi esercizi; nel corso del biennio 2010-2011 il calo dei viaggiatori è stato particolarmente evidente e questa tendenza si riscontra anche nell'esercizio 2012.

Il settore del noleggio autoveicoli a motore termico convenzionale ha visto, nel 2012, aumentare le proprie attività, pur rimanendo in un ottica aziendale globale, una diversificazione abbastanza marginale in termini di fatturato. Resta l'intento, per tale attività, di non porsi a diretto confronto con i maggiori operatori professionali del settore, che operano su un altro livello e con altri scopi, ma più semplicemente ritagliarsi una propria nicchia allo scopo principalmente di fungere da supporto alle

istituzioni (e in parte anche a privati/aziende) con uno snello ed efficiente servizio di noleggio di un parco auto a vocazione ecologica che possa creare un'alternativa alle vetuste "flotte aziendali".

Dopo anni di costante aumento, riscontrabile anche nel presente esercizio, il fatturato del settore del noleggio di veicoli elettrici, si andrà progressivamente a stabilizzare.

Nel settore della gestione della sosta a pagamento TIL , per tramite il Consorzio TEA del quale detiene il controllo, si posiziona a livello provinciale quale unico operatore. Certamente il settore, a seguito delle recenti normative sulla liberalizzazione dei servizi pubblici locali, si aprirà fortemente al mercato. TIL, pertanto, sta osservando i diversi bandi d'appalto pubblicati, al fine di cercare un'espansione delle propria attività anche in altri territori.

Nel corso dell'esercizio 2012 TIL ha erogato le seguenti tipologie di servizi:

A. TRASPORTO PUBBLICO DI PASSEGGERI SU GOMMA

- SCOLASTICO (alunni delle Scuole per l'Infanzia, Primarie e Secondarie);
- DISABILI (persone completamente prive o con ridotta capacità motoria ovvero affette da patologie invalidanti che non permettono un'autonoma fruizione del servizio di trasporto pubblico);
- A CHIAMATA (Aladino, Telebus);
- URBANO ed EXTRAURBANO di LINEA

B. TRASPORTO DI PASSEGGERI SU GOMMA a carattere COMMERCIALE

- NOLEGGIO TURISTICO di autobus con conducente;
- GRAN TURISMO (linee estive per le località della Riviera Romagnola).

C. ALTRI SERVIZI NON DI TRASPORTO

- NOLEGGIO AUTOVEICOLI

ELETTRICI: noleggio senza conducente di autoveicoli a trazione elettrica (ECONOLEGGIO);

ENDOTERMICI: noleggio senza conducente di autoveicoli tradizionali (CAR SHARING

- *SOSTA: gestione parcheggi a pagamento a raso ed in struttura*

L'esercizio è stato caratterizzato da alcuni aspetti economici che hanno contribuito ad un sensibile aumento dei costi ed in particolare:

- Carburanti: a fronte di una riduzione delle vetture*km prodotti pari a circa il 4%, si è avuto un incremento dei costi del carburante di circa il 7% (al netto dei contributi sulle accise);

- Manutenzioni: a seguito del progressivo invecchiamento del parco rotabile, soprattutto per quanto concerne gli autoveicoli elettrici, vi è stato un incremento dei costi di manutenzione nell'ordine del 53%;

- Assicurazioni: rispetto l'anno precedente il costo delle assicurazioni è incrementato del 22%, in parte per il numero maggiore di mezzi assicurati ed in parte dovuto all'aumento dei premi assicurativi.

Nell'esercizio 2012 il valore della produzione è stato pari ad Euro 18.910.330

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi sono stati pari ad Euro 15.424.229 con un calo del 3,3 % rispetto allo scorso anno .

La differenza tra valore della produzione e ricavi delle vendite (Euro 3.486.101) riguarda, in buona parte, la quota di contributo in conto capitale di competenza dell'esercizio, relativo all'acquisto dei veicoli elettrici (precisamente Euro 2.438.296), erogato a fondo perduto dalla Cassa Depositi e Prestiti per conto del Ministero dell'Ambiente sulla base della Legge 426/98 e Legge 166/02.

Non ci sono state variazioni nelle rimanenze finali dell'attività edilizia. Nella voce altri ricavi e proventi Euro 776.549 attengono prevalentemente al contributo erogabile dallo Stato e dalla Regione Emilia-Romagna per l'aumento salariale previsto dal rinnovo del CCNL, derivante dall'accordo del dicembre 2003, novembre 2004, di cui alla D.lgs.del 21.02.2005 n°16 convertito in Legge (L. del 22.4.2005 n°58), e successivi, ed al recupero dell'accisa sul gasolio.

I costi della produzione sono stati pari ad Euro 18.418.660 ridotti del 3,8% rispetto il precedente esercizio quali Euro 1.850.308 relativi a materie prime, Euro 4.053.700 per servizi, Euro 260.932 per godimento beni di terzi, Euro 6.106.043 (compreso l'accantonamento per TFR) relativi al personale, Euro 5.502.652 riguardanti gli ammortamenti e svalutazioni , Euro 462.025 per oneri diversi di gestione.

La differenza tra il valore della produzione ed i costi della produzione è pari a Euro 491.670 (+10,6 % rispetto l'anno precedente).

Il valore aggiunto si è attestato su Euro 9.530.545 mentre il M.O.L. (E.B.I.T.D.A.) è stato pari ad Euro 3.424.502 e rappresenta il 21,8 % del valore della produzione riclassificato (a fronte del 22,9% del 2011).

Il Reddito Operativo è risultato pari ad Euro 177.146 e rappresenta il 1,12 % del valore della produzione riclassificato.

Pertanto, l'esercizio chiude con un utile di Euro 43.558 corrispondente ad un decremento rispetto all'esercizio precedente del 11,15 %.

Il cash flow si posiziona in Euro 3.037.914 contro Euro 3.555.000 del 2011; gli ammortamenti sono riclassificati al netto dei contributi erogati dalla CDDPP per Euro 2.438.296.

Le attività ammontano ad € 16.546.472, di cui 9,9 milioni di € in immobilizzazioni e 6,3 milioni di € in attivo circolante; le passività ammontano ad € 13.455.923, di cui 1 milione di € in fondi rischi e fondo TFR, 8 milioni di € in debiti e 4,3 milioni di € in ratei e risconti passivi; il patrimonio netto ammonta ad € 3.090.549.

Al 31/12/12 il capitale sociale sottoscritto e interamente versato ammonta ad € 2.200.000 di cui la capogruppo detiene il 94,51%. Gli altri soci sono il Comune di Albinea e le Farmacie Comunali Riunite.

PARTECIPAZIONI di TIL

- CAT (Consorzio Acquisti dei trasporti): quota posseduta da TIL 25,04%; valore della partecipazione € 25.940;
- CONSORZIO TEA:quota posseduta 90,65%; valore della partecipazione € 19.400
- TILlease S.r.l.: quota posseduta 100%; valore della partecipazione € 100.000.

ATTIVITA' IMPRESE CONTROLLATE da TIL

- Il CONSORZIO TEA opera nel settore della sosta e del trasporto collettivo di persone con particolare riferimento ai servizi scolastici e alla gestione della sosta. E' attualmente amministrato da un Amministratore Unico di espressione di TIL. Pertanto TIL ne detiene il controllo attraverso la partecipazione sociale e mediante il governo del Consorzio stesso.

- TILlease S.r.l., è stata costituita nel corso dell'anno 2012, ma è ancora inattiva. Principalmente opererà nel settore del noleggio e nel leasing operativo di beni mobili registrati.

Consorzio di acquisti C.A.T.

Il Consorzio di acquisti C.A.T. è stato costituito per rispondere ad una necessità pratica del gruppo ACT legata al rifornimento, compreso la gestione dell'impianto rifornimento, di carburante per autotrazione. Dalla sua costituzione (anno 2000) tale consorzio ha notevolmente ampliato negli esercizi la sua azione anche ad altri prodotti di consumo del gruppo e di soci esterni al gruppo. Oggi la sua attività è prevalentemente rivolta alle società di scopo, SETA Spa e TIL Srl.

Il fondo di dotazione al 31.12.2012 è di € 103.600, interamente versato.

Si ricorda che il fondo di dotazione al 31/12/2012 ammonta a € 103.600,28 ed è così ripartito:

Azienda Consorziale Trasporti - A.C.T € 36.539,90

Trasporti Integrati e Logistica - T.I.L. S.r.l. € 25.940,18

SETA S.p.A. € 31.120,20

Dinazzano Po S.p.A. € 5.000,00

TPER S.p.A. € 2.000,00

SACA – Società Cooperativa a.r.l € 1.000,00

COSEPURI Società Cooperativa. p. A. € 1.000,00

C.N.E.L. BUS Consor. Noleggiatori Emiliano Lombardi € 1.000,00

Le attività ammontano ad € 1.507.328; le passività ammontano ad € 1.400.613; il patrimonio netto ammonta ad € 106.715.Il Consorzio nel corso del 2012 ha registrato un valore della produzione di € 6.271.055 con un aumento rispetto al precedente esercizio di 18.148 €, costi della produzione per € 6.259.610 con un aumento di 7.328 rispetto all'esercizio precedente, ed un margine operativo positivo di € 11.445. Il risultato della gestione dopo le imposte (€ 4.580), è risultato negativo per € 1.825. L'esercizio 2012 chiude con una perdita di Euro 1.825,21. Rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente (perdita di Euro 6.500,26), il risultato è migliorato di Euro 4.675,05.

Le attività ammontano ad € 1.507.328; le passività ammontano ad € 1.400.613; il patrimonio netto ammonta ad € 106.715.

Consorzio TEA

Il Consorzio TEA è stato costituito nel 2003 e si propone di sviluppare tutte le attività e le iniziative atte a contribuire al miglioramento della capacità produttiva delle imprese consorziate. Il Consorzio opera nel settore dei servizi di trasporto di persone e merci e nei servizi alle persone in genere, nonché nel noleggio di autovetture ed autoveicoli leggeri. Dall'esercizio 2009 il Consorzio è entrato nell'area di consolidamento del gruppo ACT.

La società TIL, attraverso il Consorzio TEA nel quale ha una partecipazione di controllo, ha partecipato, aggiudicandosela, alla gara d'appalto bandita dal Comune di Reggio Emilia per l'affidamento del servizio di trasporto scolastico e della gestione della sosta a raso ed in struttura. L'aggiudicazione definitiva consente alla società di mantenere gli attuali affidamenti in essere per i prossimi 3 anni, ovvero sino al 31/03/2015, con la possibilità da parte dell'Ente appaltante, di un'ulteriore proroga di anni 4.

Il capitale sociale ammonta a € 21.400 interamente versato.

Il Consorzio nel corso del 2012 ha registrato un valore della produzione di € 2.940.771 e costi della produzione per € 2.919.798.

Il risultato della gestione dopo le imposte, ammontate ad € 20.679, è risultato positivo per € 1.517. Le attività ammontano ad € 1.181.099, prevalentemente per attivo circolante; le passività ammontano ad € 1.155.573, prevalentemente per debiti; il patrimonio netto ammonta ad € 25.526.

Passando all'esame del conto economico, segnaliamo che l'operazione straordinaria di conferimento del ramo automobilistico a Seta S.p.A., sottoscritta con atto notarile il 17/10/2011, ha avuto decorrenza 31.12.2011 ore 23.59; **di conseguenza il conto economico dell'esercizio 2011 accoglie costi e ricavi del ramo automobilistico e risente positivamente della plusvalenza realizzata con questa operazione straordinaria.**

Le risultanze economiche degli esercizi 2011 e 2012 non sono pertanto confrontabili in quanto non omogenee.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, si ritiene utile la lettura del seguente prospetto che espone la riclassificazione del Conto Economico Consolidato a valore aggiunto:

Conto Economico a valore della produzione e valore aggiunto		
Descrizione	**2011**	**2012**
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.375.339	22.125.629
Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, prodotti finiti	-165.209	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
Contributi in conto esercizio	22.891.357	21.347.938
VALORE DELLA PRODUZIONE	**71.101.487**	**43.473.567**
Costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.332.256	6.688.623
Variazione scorte di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	233.580	-22.079
Servizi	41.587.577	25.104.464
Godimento beni di terzi	754.432	785.677
Oneri diversi di gestione (caratteristici)	0	0
VALORE AGGIUNTO	**21.193.642**	**10.916.882**
Salari e stipendi	14.181.537	5.613.479
Oneri sociali	4.010.590	1.562.290
Trattamento di fine rapporto	1.112.194	375.516
Trattamento di quiescenza e simili	0	0
Altri costi	0	0
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	**1.889.321**	**3.365.597**
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	9.426.094	6.053.610
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	101.839	75.173
Svalutazione crediti	415.058	586.844
Accantonamenti per rischi	0	0
Altri accantonamenti	191.047	185.584
Margine Operativo Netto	**-8.244.717**	**-3.535.614**
Oneri diversi di gestione (extra-caratteristici)	621.350	642.337
Altri ricavi e proventi (extra-caratteristici)	7.689.737	4.627.457
Utile/Perdita su cambi	0	0
Proventi da partecipazioni	-1.600	8.405
Rettifiche di valore ad attività finanziarie	872	13.799
Altri proventi finanziari	36.704	32.697
Oneri da attività finanziarie	0	0
RISULTATO OPERATIVO GLOBALE (EBIT)	**-1.140.354**	**504.407**
Oneri finanziari	509.233	283.999
RISULTATO ORDINARIO	**-1.649.587**	**220.408**
Proventi ed oneri straordinari	836.356	-202.257
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
Altri proventi ed oneri straordinari	0	0

Conto Economico a valore della produzione e valore aggiunto		
Descrizione	2011	2012
RISULTATO RETT. ANTE IMPOSTE	**-813.231**	**18.151**
Imposte nette di competenza	418.322	254.546
Imposte differite (per rettifiche operate nella riclassificazione)	0	81.326
RISULTATO NETTO	**-1.231.553**	**-317.721**

Si ritiene utile riportare di seguito i seguenti indici aziendali.

Indici di sviluppo (variazione rispetto al precedente esercizio)

DESCRIZIONE	31/12/2012
Organico del gruppo	193
Variazione % Ricavi	-54,26%
Variazione % Valore della produzione	-38,86%
Variazione % Valore aggiunto	-48,49%
Variazione % MOL	78,14%

Indici di redditività

DESCRIZIONE	31/12/2011	31/12/2012
ROE	-8,97%	-2,36%
ROE Normalizzato	-12,10%	-16,69%
ROI	-1,86%	0,95%
RONA	-2,48%	1,35%
ROS	-2,36%	2,28%

Situazione generale del gruppo - profilo patrimoniale

Per quanto riguarda i principali dati patrimoniali, possiamo osservare lo stato patrimoniale riclassificato secondo lo schema liquidità-esigibilità crescente e confrontato con quello dell'esercizio precedente, così come riportato nella seguente tabella:

Stato Patrimoniale finanziario liquidità-esigibilità crescente		
Descrizione	2011	2012
IMPIEGHI		
1. Immobilizzazioni tecniche immateriali al netto delle svalutaz.	3.110.924	3.122.230
- F.do ammortamento	2.906.401	2.958.372
2. Immobilizzazioni tecniche materiali al netto delle svalutaz.	56.598.426	57.152.926
- F.do ammortamento	33.712.933	39.219.075
3. Immobilizzazioni finanziarie	6.822.965	6.778.000
- Partecipazioni	6.803.000	6.778.000
- Crediti a m/l termine ed altre attività finanziarie	19.965	0
4. Immobilizzazioni patrimoniali nette	0	0
- F.do ammortamento	0	0
Totale attivo fisso (1+2+3+4)	29.912.981	24.875.709
5. Disponibilità immobilizzate	0	0

Stato Patrimoniale finanziario liquidità-esigibilità crescente		
Descrizione	2011	2012
A) Totale attivo immobilizzato (1+2+3+4+5)	**29.912.981**	**24.875.709**
6. Immobilizzazioni disponibili	0	0
7. Disponibilità non liquide immateriali	98.286	13.254
8. Magazzino tecnico	936.751	958.831
9. Magazzino commerciale	0	0
10. Totale Magazzino (7+8+9)	1.035.037	972.085
11. Liquidità differite non operative	10.871.792	9.897.708
12. Liquidità differite finanziarie	537.342	200.000
13. Liquidità differite commerciali	16.881.203	16.476.182
14. Totale liquidità differite (11+12+13)	28.290.337	26.573.890
15. Attività finanziarie	0	0
16. Liquidità immediate	2.009.461	912.614
17. Totale liquidità immediate (15+16)	2.009.461	912.614
18. Totale attivo circolante (10+14+17)	31.334.835	28.458.589
B) Totale disponibilità (6+18)	**31.334.835**	**28.458.589**
TOTALE CAPITALE INVESTITO (A+B)	61.247.816	53.334.298
19. Altre voci senza riverbero sulla liquidità	0	0
TOTALE ATTIVO (A+B+19)	**61.247.816**	**53.334.298**
FONTI		
1. Capitale sociale	12.671.394	12.671.394
2. Versamenti azionisti in c/capitale	165.868	0
3. Riserva sovrapprezzo azioni	0	0
4. Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	0	0
5) Totale capitale versato (1+2+3-4)	12.837.262	12.671.394
6. Riserve nette	2.128.747	1.116.540
7. Risultato d'esercizio a riserva	-1.231.553	-317.721
A) Patrimonio netto (5+6+7)	**13.734.456**	**13.470.213**
7. Fondi per rischi ed oneri	462.047	992.239
8. Fondo TFR	941.246	869.458
9. Fondi accantonati (7+8)	**1.403.293**	**1.861.697**
10. Debiti finanziari a m/l termine	9.554.477	8.200.888
11. Debiti commerciali a m/l termine	0	0
12. Altri debiti a m/l termine	59.780	62.893
13. Passività a medio-lungo termine (9+10+11+12)	**11.017.550**	**10.125.478**
14. Capitale permanente (A+13)	24.752.006	23.595.691
15. Debiti finanziari a breve termine	8.955.665	5.286.881
16. Debiti commerciali a breve termine	13.883.606	14.141.448
17. Debiti tributari a breve termine	555.263	679.441
18. Altri debiti a breve termine	2.608.657	2.859.602
19. Totale passività a breve (15+16+17+18)	**26.003.191**	**22.967.372**
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (14+19)	**50.755.197**	**46.563.063**
20. Altre voci senza esigibilità alcuna	10.492.619	6.771.235

Stato Patrimoniale finanziario liquidità-esigibilità crescente		
Descrizione	2011	2012
TOTALE PASSIVO E NETTO (14+19+20)	61.247.816	53.334.298

Dal suo esame si ricava che la posizione finanziaria netta (liquidità immediate + liquidità differite finanziarie + immobilizzazioni finanziarie – debiti finanziari a breve termine – debiti finanziari a medio/lungo termine) è pari a euro – 5.597.155.

Si ritiene utile riportare di seguito i seguenti indici patrimoniali:

Analisi per margini

DESCRIZIONE	31/12/2011	31/12/2012
Margine primario di struttura	- 16.178.525,00	- 11.405.496,00
Margine secondario di struttura	- 5.160.975,00	- 1.280.018,00
Margine di disponibilità (CCN)	5.331.644,00	5.491.217,00
Margine di tesoreria	4.296.607,00	4.519.132,00
Posizione finanziaria netta a breve termine	- 6.408.862,00	- 4.174.267,00
Posizione finanziaria netta	- 9.140.374,00	- 5.597.155,00

Indici di liquidità

DESCRIZIONE	31/12/2011	31/12/2012
Quoziente di disponibilità	120,50%	123,91%
Quoziente di tesoreria	116,52%	119,68%
Tempo medio incasso crediti comm.	126,00	268,00
Tempo medio pagamento debiti comm.	101,00	156,00

Indici di solidità

DESCRIZIONE	31/12/2011	31/12/2012
Rigidità degli impieghi	48,84%	46,64%
Elasticità degli impieghi	51,16%	53,36%
Autonomia finanziaria	22,42%	25,26%
Indebitamento totale	58,15%	58,56%

Principali dati finanziari

Al fine di fornire un esame più dettagliato dell'evoluzione finanziaria del gruppo si riporta di seguito il rendiconto finanziario dell'esercizio chiuso al 31/12/2012:

	RENDICONTO FINANZIARIO PER FLUSSI DI CASSA	
A-	DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI	(6.846.418)

B-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO	
	Utile (perdita) del periodo	(317.721)
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.173
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.053.610

	RENDICONTO FINANZIARIO PER FLUSSI DI CASSA	
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	(13.799)
	Svalutazione dei crediti	586.844
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	530.192
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	(71.788)
	Variazione del capitale di esercizio	
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	(22.080)
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	(741.185)
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	1.731.467
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	257.842
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	(3.332.746)
	Totale	**4.735.809**

C-	**FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI**	
	(Investimenti netti) in immobilizzazioni:	
	immateriali	(34.508)
	materiali	(1.101.968)
	finanziarie	25.000
	Totale	(1.111.476)
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	0
	Totale	(1.111.476)

D-	**FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO**	
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	0
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	142.917
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	(1.353.589)
	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	0
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	168.678
	Totale	(1.041.994)

E-	**(DISTRIBUZIONE DI UTILI)**	0

F-	**FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)**	2.582.339

G-	**DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F)**	**(4.264.079)**

Ambiente e personale

Ai sensi dell'art. 2428 n. 1 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali il Gruppo ha pianificato la propria attività di investimento ambientale in una prospettiva di eco-efficienza.

Per quanto concerne il personale, la Vostra società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia ed ha adempiuto a tutto quanto previsto in materia di salute e sicurezza dei lavoratori dal D.Lgs 81/08.

Si forniscono inoltre i seguenti significativi indicatori:

Composizione

Turnover

Descrizione	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio
Dirigenti a tempo indeterminato	2	0	0
Quadri a tempo indeterminato	6	0	0
Impiegati a tempo indeterminato	46	0	3
Operai a tempo indeterminato	137	0	0
Totale con contratto a tempo indeterminato	**191**	**0**	**3**
Impiegati a tempo determinato	2	0	1
Operai a tempo determinato	1	0	0
Totale con contratto a tempo determinato	**3**	**0**	**1**
Totali	**194**	**0**	**4**

segue

Descrizione	Passaggi di categoria +/(-)	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Dirigenti a tempo indeterminato	0	2	2
Quadri a tempo indeterminato	0	6	6
Impiegati a tempo indeterminato	0	43	44
Operai a tempo indeterminato	0	137	137
Totale con contratto a tempo indeterminato	**0**	**188**	**189**
Impiegati a tempo determinato	0	1	2
Operai a tempo determinato	0	1	1
Totale con contratto a tempo determinato	**0**	**2**	**3**
Totali	**0**	**190**	**192**

Strumenti finanziari e descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

Ai sensi dell'art. 2428 n. 1 del Codice Civile si segnala che il Gruppo non è esposto a particolari rischi e incertezze oltre a quelle di mercato già ampiamente esaminate e legate alla situazione di incertezza economica generale.

Ai sensi dell'art. 2428 n. 6bis del Codice Civile, con riferimento alle informazioni relative all'utilizzo da parte della società di strumenti finanziari e ai dati rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, si segnala che, a seguito dell'operazione di scissione, in capo alla Consolidante si genererà un forte ridimensionamento del fatturato, che comporterà la riduzione dell'anticipazione di tesoreria garantita dall'istituto di credito. Ciò rende ancora più forte la necessità di provvedere in tempi rapidi al versamento della ricapitalizzazione.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vi segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio si sono verificati i seguenti eventi :

- Con decorrenza 01/01/2013 è operativa l'Agenzia Locale per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Srl, società nata a seguito della scissione parziale proporzionale di ACT. Pertanto il patrimonio di ACT in essere al 31/12/2012 è stato ripartito tra ACT stessa e Agenzia per la mobilità Srl. A seguito di questa operazione la quota di partecipazione detenuta da ACT in Consorzio CAT è stata ripartita attribuendo rispettivamente il 5,25% ad ACT e il 30 % all'Agenzia.

- Continua la ricapitalizzazione del Consorzio ACT; in particolare si segnala che in data 08/01/2013 il Comune di Reggio Emilia ha trasmesso la delibera di Giunta relativa alle modalità di conferimento di un immobile per fare fronte a parte della propria quota di ricapitalizzazione e , ad oggi sono in corso le verifiche; in data 12/04/2013 la Provincia di Reggio Emilia ha comunicato che intende provvedere alla sottoscrizione della propria quota di ricapitalizzazione tramite conferimento di azioni delle società CEPIM e Autostrada del Brennero Spa, da realizzarsi negli anni 2013 e 2014. Il Consiglio di amministrazione ha espresso il proprio assenso sull'idoneità dei beni a formare oggetto di conferimento.

- In data 21, Febbraio 2013 è giunta la formale comunicazione dello stato di fallimento della società Microvett S.a.s. Pertanto, TIL si troverà ad affrontare da una parte le richieste del commissario liquidatore per quanto riguarda i crediti ancora da riscuotere e dall'altra l'insinuazione nello stato passivo per la parte debitoria.

- In data 8 marzo 2013 TIL ha venduto un appartamento del complesso residenziale denominato "casanova" per la somma di Euro 165.000. Restano, pertanto, ancora invenduti 3 unità immobiliari su 10 complessive (2 attici ed un mini appartamento al piano terra).

- Nel mese di Gennaio 2013, visto il perdurare della mancanza di accordo contrattuale con la società Seta S.p.A., TIL Srl ha trasmesso alla medesima, per tramite dell'Avvocato Francesca Preite, la richiesta di addivenire alla risoluzione dell'atto di cessione delle quote del Consorzio TPL ai sensi dell'art. 3 del suddetto atto. In subordine è stata avanzata la richiesta di cessione da parte di Seta S.p.A. a TIL di parte del contratto di servizio del TPL del bacino di Reggio Emilia, sottoscritto con l'Agenzia della Mobilità di Reggio Emilia, per la parte dei servizi che attualmente sta svolgendo TIL ovvero: Servizio navetta da/per i parcheggi scambiatori cosiddetto "minibù"; servizio notturno cosiddetto "Aladino"; servizio a prenotazione per disabili.

- Infine si fa presente che in seguito alla gara indetta da Seta e ai nuovi subaffidamenti di alcune linee di TPL sono entrati nuovi consorziati nel CAT, Consorzio Acquisti dei Trasporti: Amne Soc. Cons. a r.l. e Simet S.p.A.

Azioni proprie

Alla data del 31/12/2012 la società non possiede azioni proprie né direttamente né per il tramite di società controllate

Gestione e tipologia dei rischi finanziari

L'attività del gruppo è esposta a diverse tipologie di rischi finanziari, includendo fra queste variazioni nei tassi d'interesse, prezzi e rischi di cash flow.

Il Gruppo non utilizza strumenti derivati nè detiene strumenti derivati o similari per puro scopo di negoziazione.

AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI

Sede in REGGIO EMILIA - VIALE TRENTO TRIESTE , 11

Capitale Sociale Euro 12.671.394 Versato Euro 3.428.585

Iscritta alla C.C.I.A.A. di REGGIO EMILIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 00353510357

Partita IVA: 00353510357 - N. Rea: 0128373

Bilancio consolidato al 31/12/2012

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	9.242.808	9.358.008
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	**9.242.808**	**9.358.008**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	2.365	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	60.831	82.925
7) Altre	100.662	121.598
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	163.858	204.523
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	8.667.443	9.126.157
2) Impianti e macchinario	8.995.683	13.414.706
3) Attrezzature industriali e commerciali	224.244	298.149
4) Altri beni	46.481	46.481
Totale immobilizzazioni materiali (II)	17.933.851	22.885.493
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
b) Imprese collegate	0	25.000

d) Altre imprese	6.778.000	6.778.000
Totale partecipazioni (1)	6.778.000	6.803.000
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	6.778.000	6.803.000
Totale immobilizzazioni (B)	**24.875.709**	**29.893.016**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	958.831	936.751
Totale rimanenze (I)	958.831	936.751
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.179.437	7.788.231
Totale crediti verso clienti (1)	8.179.437	7.788.231
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	64.385
Totale crediti verso imprese collegate (3)	0	64.385
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.727.103	2.879.618
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	19.965
Totale crediti verso controllanti (4)	2.727.103	2.899.583
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.569.642	6.357.193
Totale crediti tributari (4-bis)	5.569.642	6.357.193
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.254	98.286
Totale imposte anticipate (4-ter)	13.254	98.286
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	187.103	1.099.049
Totale crediti verso altri (5)	187.103	1.099.049
Totale crediti (II)	16.676.539	18.306.727

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) Altri titoli	200.000	329.118
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	200.000	329.118
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	885.997	1.970.602
3) Danaro e valori in cassa	26.617	38.859
Totale disponibilità liquide (IV)	912.614	2.009.461
Totale attivo circolante (C)	**18.747.984**	**21.582.057**
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	467.797	414.735
Totale ratei e risconti (D)	**467.797**	**414.735**
TOTALE ATTIVO	**53.334.298**	**61.247.816**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	**31/12/2012**	**31/12/2011**
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	12.671.394	12.671.394
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	1.477.196
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	0	165.868
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-3	0
Riserve da condono fiscale:		
Riserva di consolidamento	403.530	-69.684
Totale altre riserve	403.527	96.184
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-40.327	0

IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	-245.216	-1.261.027
Utile (Perdita) residua	-245.216	-1.261.027
Totale patrimonio netto	12.789.378	12.983.747
Patrimonio di terzi		
Capitale e riserve di terzi	753.340	721.235
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	-72.505	29.474
Totale patrimonio di terzi	680.835	750.709
Totale patrimonio netto consolidato	**13.470.213**	**13.734.456**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	13.981	0
2) Per imposte, anche differite	96.009	100.580
3) Altri	882.249	361.467
Totale fondi per rischi e oneri (B)	**992.239**	**462.047**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**869.458**	**941.246**
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.176.693	8.855.879
Esigibili oltre l'esercizio successivo	8.200.888	9.554.477
Totale debiti verso banche (4)	13.377.581	18.410.356
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.522.283	11.330.054
Totale debiti verso fornitori (7)	12.522.283	11.330.054
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.683
Totale debiti verso imprese collegate (10)	0	2.683
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.619.165	2.550.869

Totale debiti verso controllanti (11)	1.619.165	2.550.869
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	679.441	555.263
Totale debiti tributari (12)	679.441	555.263
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	665.239	707.947
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	665.239	707.947
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.194.363	1.900.710
Esigibili oltre l'esercizio successivo	62.893	59.780
Totale altri debiti (14)	2.257.256	1.960.490
Totale debiti (D)	**31.120.965**	**35.517.662**
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	6.881.423	10.592.405
Totale ratei e risconti (E)	**6.881.423**	**10.592.405**
TOTALE PASSIVO	**53.334.298**	**61.247.816**

CONTI D'ORDINE

	31/12/2012	31/12/2011
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	6.194.186	1.730.186
Totale fideiussioni	6.194.186	1.730.186
Altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa	6.194.186	1.730.186
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	1.605.730	680.776
TOTALE CONTI D'ORDINE	**7.799.916**	**2.410.962**

CONTO ECONOMICO

	31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.125.629	48.375.339
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	-165.209
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	4.627.457	7.689.737
Contributi in conto esercizio	21.347.938	22.891.357
Totale altri ricavi e proventi (5)	25.975.395	30.581.094
Totale valore della produzione (A)	**48.101.024**	**78.791.224**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.688.623	7.332.256
7) Per servizi	25.104.464	41.587.577
8) Per godimento di beni di terzi	785.677	754.432
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	5.613.479	14.181.537
b) Oneri sociali	1.562.290	4.010.590
c) Trattamento di fine rapporto	375.516	1.112.194
Totale costi per il personale (9)	7.551.285	19.304.321
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.173	101.839
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.053.610	9.426.094
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	586.844	415.058
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	6.715.627	9.942.991
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-22.079	233.580
12) Accantonamenti per rischi	185.584	191.047
14) Oneri diversi di gestione	642.337	621.350
Totale costi della produzione (B)	**47.651.518**	**79.967.554**

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**449.506**	**-1.176.330**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	8.405	0
Totale proventi da partecipazioni (15)	8.405	0
16) Altri proventi finanziari:		
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.486	15.140
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	26.211	21.564
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	26.211	21.564
Totale altri proventi finanziari (16)	32.697	36.704
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	283.999	509.233
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	283.999	509.233
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**-242.897**	**-472.529**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:		
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	13.799	872
Totale rivalutazioni (18)	13.799	872
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	1.600
Altre	0	1.600
Totale svalutazioni (19)	0	1.600
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)	**13.799**	**-728**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) Proventi		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	0	371.101

Altri	0	638.424
Totale proventi (20)	0	1.009.525
21) Oneri		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
Altri	202.256	173.169
Totale oneri (21)	202.257	173.169
Totale delle partite straordinarie (E)	**-202.257**	**836.356**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**18.151**	**-813.231**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	254.546	418.322
Imposte anticipate	-81.326	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	**335.872**	**418.322**
23) Utile (perdita) dell'esercizio	**-317.721**	**-1.231.553**
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	**-72.505**	**29.474**
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza per il gruppo	**-245.216**	**-1.261.027**

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Michele Vernaci

AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI

Sede in REGGIO EMILIA - VIALE TRENTO TRIESTE, 11

Capitale Sociale Euro 12.671.394 Versato Euro 3.428.585

Iscritta alla C.C.I.A.A. di REGGIO EMILIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 00353510357

Partita IVA: 00353510357 - N. Rea: 0128373

Nota Integrativa al bilancio consolidato chiuso al 31/12/2012

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio consolidato al 31/12/2012, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa è stato redatto in conformità al D.Lgs. n. 127/1991 integrato, per gli aspetti non specificamente previsti dal decreto, dai principi contabili nazionali, ed è corredato dalla Relazione sulla gestione.

E' inoltre corredata dai seguenti documenti

- Elenco delle imprese incluse nel bilancio consolidato e delle partecipazioni:
  - Imprese incluse nel consolidamento col metodo integrale (ai sensi dell'art. 26)
  - Altre partecipazioni in imprese controllate e collegate
- Prospetto di raccordo tra patrimonio netto e risultato d'esercizio della Capogruppo e patrimonio netto e risultato d'esercizio consolidati
- Rendiconto finanziario

Gli importi sono espressi in unità di euro.

I bilanci d'esercizio delle imprese incluse nel consolidamento sono stai redatti dai rispettivi organi amministrativi in base ai principi contabili sopra menzionati.

Al fine di favorire il confronto con il precedente esercizio si è proceduto, ove necessario, a riclassificare alcune voci relative al bilancio dell'anno precedente.

Deroghe

Non sono intervenuti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui

all'art. 29, commi 4 e 5 del D.Lgs.127/1991.

Area di consolidamento - Principi di consolidamento e di conversione

Il Bilancio consolidato comprende il bilancio di **AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI** e delle imprese italiane sulle quali si esercita direttamente o indirettamente il controllo.
Le attività e le passività delle società consolidate sono assunte secondo il metodo dell'integrazione globale. Il valore di carico delle partecipazioni detenuto dalla società capogruppo e dalla altre società incluse nell'area di consolidamento è eliminato contro il relativo patrimonio netto. La differenza tra il costo di acquisizione e il patrimonio netto a valore corrente delle partecipate alla data di acquisto della partecipazione viene distribuita, ove possibile, alle attività e passività delle partecipate; la eventuale rimanente differenza, viene rilevata nella voce "Differenza di consolidamento" nel Patrimonio Netto.
La quota di patrimonio netto delle controllate consolidate di competenza di terzi viene iscritta nella voce "Capitale e riserve di terzi" del patrimonio netto, mentre la quota dei terzi del risultato netto viene evidenziata separatamente nel conto economico consolidato nella voce "Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi".
Nell'area di consolidamento non sono incluse imprese estere, per cui non si è reso necessario procedere con la conversione dei valori eventualmente espressi in valuta estera.
Le partite di debito e di credito e quelle di costo e di ricavo tra le società incluse nell'area di consolidamento sono state eliminate. In particolare, sono stati eliminati, se significativi, gli utili e le perdite derivanti da operazioni fra società del Gruppo non ancora realizzati nei confronti di terzi.
I bilanci di esercizio delle singole società approvati dall'assemblea ovvero predisposti dal Consiglio di Amministrazione per l'approvazione sono stati, ove necessario, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili adottati dal Gruppo. Non sono presenti nell'area di consolidamento, società con date di chiusura diversa dalla data di riferimento del bilancio consolidato.

Variazioni dell'area di consolidamento

Rispetto all'esercizio precedente l'area di consolidamento è variata in quanto è stata inserita la neocostituita società Tillease S.r.l., interamente posseduta dalla società controllata Trasporti Integrati e Logistica S.r.l. (TIL SRL).

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato sono in linea con quelli utilizzati dalla Capogruppo, integrati ove necessario con i principi contabili adottati per particolari voci del bilancio consolidato.

La valutazione delle singole poste è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo in base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

I criteri di valutazione adottati risultano invariati rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, eventualmente svalutate qualora alla data di chiusura dell'esercizio il valore di recupero stimato delle immobilizzazioni risulti durevolmente inferiore al costo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo è eventualmente rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria e, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote di ammortamento adottate dalle singole società hanno valenza anche dal punto di vista tributario e non si evidenziano differenze nelle quote di ammortamento iscritte in bilancio rispetto a quanto previsto dalla normativa fiscale.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, siano rilevate perdite durevoli di valore, le immobilizzazioni vengono svalutate in relazione alla residua possibilità di utilizzo. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti delle svalutazioni, viene ripristinato il valore originario. Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto e/o dell'anticipo erogato comprensivo delle spese direttamente imputabili.

I beni oggetto di contributo regionale sono stati iscritti al costo di acquisto. La quota di ammortamento

è calcolata su tale costo, con rettifica indiretta mediante accreditamento all'esercizio della quota parte riscontata dei contributi in conto impianti.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti partecipazioni in società collegate e partecipazioni in società controllate, non incluse nell'area di consolidamento.

Le altre partecipazioni e gli altri titoli sono iscritti al costo di acquisto e/o sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori, e svalutati in presenza di perdite durevoli di valore, calcolate tenendo anche conto delle rispettive quotazioni, per i titoli quotati.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli aventi natura di investimento a breve termine sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto o di sottoscrizione ed il valore desumibile dell'andamento del mercato.

Rimanenze

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato e più precisamente:

- gli interventi immobiliari, sono stati valutati applicando il metodo del costo di acquisto aumentato delle spese di diretta imputazione;
- le altre rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, sono state valutate applicando il metodo del costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo tramite accantonamenti al fondo svalutazione crediti, iscritto a diretta deduzione dell'attivo e determinato in relazione al rischio di perdita risultante dalla analisi specifica delle singole posizioni e in relazione all'andamento storico delle perdite su crediti, nonché del rischio paese.

Titoli e attività finanziarie dell'attivo circolante

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Titoli immobilizzati.

Non sono presenti titoli immobilizzati.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti sulla base della competenza economico-temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

Fondi per rischi e oneri

I 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 sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Il fondo imposte include anche gli oneri fiscali differiti connessi alle rettifiche di consolidamento, quando ne è probabile l'effettiva manifestazione in capo ad una delle imprese controllate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Riflette il debito, soggetto a rivalutazione per mezzo di appositi indici e al netto delle anticipazioni corrisposte, maturato verso tutti i dipendenti del Gruppo a fine anno, in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale sono esposti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Beni in leasing

Non sono presenti beni in leasing al 31/12/2012.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti crediti e i debiti alla chiusura dell'esercizio, espressi originariamente in valute di paesi non aderenti all'Euro.

Impegni, garanzie e rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

A fronte dei rischi per i quali la manifestazione di una passività è certa o probabile, sono stati effettuati accantonamenti negli appositi fondi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, qualora esistenti, sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I ricavi per la vendita dei prodotti sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà che, generalmente, coincide con la spedizione.

I ricavi per le prestazioni di servizi sono imputati al conto economico all'atto del completamento della prestazione stessa.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito correnti sono iscritte, per ciascuna impresa, in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle aliquote ed alle disposizioni vigenti alla data di chiusura del periodo, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta eventualmente spettanti.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad attività passività in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali, sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 9.242.808 (€ 9.358.008 nel precedente esercizio).

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	9.358.008	9.242.808	-115.200
Totali	**9.358.008**	**9.242.808**	**-115.200**

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 163.858 (€ 204.523 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Costi di impianto e di ampliamento	2.007	0	0	2.007	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.387.878	0	0	2.304.953	82.925
Altre	721.039	0	0	599.441	121.598
Totali	**3.110.924**	**0**	**0**	**2.906.401**	**204.523**

segue

Descrizione	Acquisizioni /Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ripristini di valore	Rivalutazioni
Costi di impianto e di ampliamento	2.956	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24.711	0	0	0	0
Altre	6.842	0	0	0	0
Totali	**34.509**	**0**	**0**	**0**	**0**

segue

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Costi di impianto e di ampliamento	591	0	0	2.598	2.365
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	46.805	0	0	2.331.081	60.831
Altre	27.777	0	0	624.693	100.662
Totali	**75.173**	**0**	**0**	**2.958.372**	**163.858**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", che include valori residuali non classificabili nelle voci precedenti, è pari a € 100.662 (€ 121.598nel precedente esercizio), ed è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Migliorie su beni di terzi	121.198	100.663	-20.535
Oneri pluriennali diversi	400	0	-400
Totali	**121.598**	**100.663**	**-20.935**

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett.d) del D. Lgs 127/1991, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio
Costi di costituzione / modifiche statutarie	0	2.956	591
Totali	**0**	**2.956**	**591**

segue

Descrizione	Altri decrementi	Saldo finale	Variazione
Costi di costituzione / modifiche statutarie	0	2.365	2.365
Totali	**0**	**2.365**	**2.365**

Non sono presenti dei costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 17.933.851 (€ 22.885.493 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Terreni e fabbricati	16.161.682	0	0	7.035.525	9.126.157
Impianti e macchinario	38.624.864	0	0	25.210.158	13.414.706
Attrezzature industriali e commerciali	1.749.908	0	0	1.451.759	298.149
Altri beni	61.972	0	0	15.491	46.481
Totali	**56.598.426**	**0**	**0**	**33.712.933**	**22.885.493**

segue

Descrizione	Acquisizioni/Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ripristini di valore	Rivalutazioni
Terreni e fabbricati	34.170	0	0	0	0
Impianti e macchinario	1.219.100	679.712	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	4.768	-35.655	0	0	0
Altri beni	0	0	0	0	0
Totali	**1.258.038**	**644.057**	**0**	**0**	**0**

segue

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Terreni e fabbricati	492.884	0	0	7.528.409	8.667.443
Impianti e macchinario	5.469.267	0	0	30.168.569	8.995.683
Attrezzature industriali e commerciali	91.459	0	0	1.506.606	224.244
Altri beni	0	0	0	15.491	46.481
Totali	**6.053.610**	**0**	**0**	**39.219.075**	**17.933.851**

La voce "Altri beni", che include valori residuali non classificabili nelle voci precedenti, è pari a € 46.481 (€ 46.481 nel precedente esercizio) ed è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Opere d'arte	46.481	46.481	0
Totali	**46.481**	**46.481**	**0**

Le immobilizzazioni materiali sono comprensive dei valori derivanti dalle rivalutazioni monetarie disposte dal DL 185/2008 e rappresentano i cespiti di proprietà aziendale.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che le immobilizzazioni materiali ed immateriali non hanno subito riduzioni di valore.
Nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate che sono state escluse dall'area di consolidamento. Le altre partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.778.000(€ 6.803.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Valore iniziale
Partecipazioni in altre imprese	6.803.000	0	0	6.803.000
Totali	**6.803.000**	**0**	**0**	**6.803.000**

segue

Descrizione	Acquisizioni/Sottoscrizioni	Totale alienazioni	Totale ad altre voci	Totale da altre voci
Partecipazioni in altre imprese	0	25.000	0	0
Totali	**0**	**25.000**	**0**	**0**

segue

Descrizione	Svalutazioni/Ripristini di valore	Rivalutazioni	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Valore netto finale
Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	6.778.000
Totali	**0**	**0**	**0**	**0**	**6.778.000**

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie - Altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie - Azioni proprie

Le azioni proprie comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett.o-quater) del D. Lgs 127/1991, si segnala che non sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*.

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 958.831 (€ 936.751 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	936.751	958.831	22.080
Totali	**936.751**	**958.831**	**22.080**

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 16.676.539 (€ 18.306.727 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	9.093.056	913.619	0	8.179.437
Verso controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	2.727.103	0	0	2.727.103
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	5.569.642	0	0	5.569.642
Imposte anticipate - esigibili entro l'esercizio successivo	13.254	0	0	13.254
Verso altri - esigibili entro l'esercizio successivo	187.103	0	0	187.103
Totali	**17.590.158**	**913.619**	**0**	**16.676.539**

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	7.788.231	8.179.437	391.206
Crediti verso imprese collegate	64.385	0	-64.385
Crediti verso controllanti	2.899.583	2.727.103	-172.480
Crediti tributari	6.357.193	5.569.642	-787.551
Imposte anticipate	98.286	13.254	-85.032
Crediti verso altri	1.099.049	187.103	-911.946
Totali	**18.306.727**	**16.676.539**	**-1.630.188**

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D. Lgs 127/1991:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	8.179.437	0	0	8.179.437
Verso controllanti - Circolante	2.727.103	0	0	2.727.103
Crediti tributari - Circolante	5.569.642	0	0	5.569.642
Imposte anticipate - Circolante	13.254	0	0	13.254
Verso altri - Circolante	187.103	0	0	187.103
Totali	**16.676.539**	**0**	**0**	**16.676.539**

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 200.000 (€ 200.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Altri titoli	329.118	200.000	-129.118
Totali	**329.118**	**200.000**	**-129.118**

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 912.614 (€ 2.009.461 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	1.970.602	885.997	-1.084.605
Denaro e valori in cassa	38.859	26.617	-12.242
Totali	**2.009.461**	**912.614**	**-1.096.847**

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 467.797 (€ 467.797 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	3.623	10.319	6.696
Risconti attivi	411.112	457.478	46.366
Totali	**414.735**	**467.797**	**53.062**

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo

Altri ratei attivi	10.319
Totali	**10.319**

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Premi polizze fideiussorie e assicurative	242.050
Bolli	6.002
Comune di Reggio Emilia contributo per attrezzatura sosta	40.780
Abbonamenti giornali e riviste	736
Contratti assistenza e manutenzione	50.476
Utenze	202
Altri	117.232
Totali	**457.478**

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Non sono presenti oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. g) del D. Lgs 127/1991:

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 13.470.213 (€ 13.734.456 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
All'inizio dell'esercizio precedente	12.671.394	0	0	0	4.261.631
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Copertura perdita	0	0	0	0	-2.784.435
Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	12.671.394	0	0	0	1.477.196
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Copertura perdita	0	0	0	0	-1.477.196
Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	12.671.394	0	0	0	0

segue

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	0	-162.997	0	-2.373.483	14.396.545
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Altre destinazioni	0	0	0	-410.952	-410.952
Altre variazioni:					
Copertura perdita	0	0	0	2.784.435	0
Altre	0	259.181	0	0	259.181
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	-1.261.027	-1.261.027
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	96.184	0	-1.261.027	12.983.747
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	-40.327	-216.169	-256.496
Altre variazioni:					
Copertura perdita	0	0	0	1.477.196	0
Altre	0	307.343	0	0	307.343
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	-245.216	-245.216
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	403.527	-40.327	-245.216	12.789.378

I decrementi sono dovuti all'utilizzo della riserva statutaria e delle altre riserve per la copertura delle perdite dei precedenti esercizi da parte della consolidante. Gli altri movimenti delle altre riserve sono relativi alle variazioni intervenute nella riserva di consolidamento.

Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazionedella capogruppo è così composto:

Enti consorziati	% partecipazione
Amministrazione Provinciale di Reggio Emilia	28,62 %
Comune di Reggio Emilia	38,55 %
Comune di Scandiano	3,16 %
Comune di Correggio	2,94 %
Comune di Rubiera	2,30 %
Comune di Sant'Ilario d'Enza	2,20 %
Restanti comuni reggiani (39)	22,23 %
Totali	**100%**

Altre riserve

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
Versamenti in conto capitale	165.868	0	-165.868	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0	-3	-3
Riserva di consolidamento	-69.684	0	473.214	403.530
Totali	**96.184**	**0**	**307.343**	**403.527**

La riserva di consolidamento rappresenta la differenza negativa derivante dalla sostituzione del valore di

carico delle partecipazioni della Capogruppo nelle imprese consolidate con i corrispondenti capitali netti al momento dell'acquisto. La stessa inoltre include le differenze di consolidamento derivanti dalle capitalizzazioni degli acquisti di beni infragruppo e dall'elisione di plusvalenze e minusvalenze derivanti da operazioni infragruppo degli anni passati.

Prospetto di riepilogo dell'utilizzabilità delle riserve

Ai sensi dell'articolo 2427 punto 7-bis del Codice Civile si segnala che nel bilancio consolidato non sono presenti riserve diverse dalla riserva di consolidamento.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 992.239 (€ 462.047nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Per trattamento quiescenza e obblighi simili	0	13.981	0
Per imposte, anche differite	100.580	0	4.571
Altri	361.467	185.584	-335.198
Totali	**462.047**	**199.565**	**-330.627**

segue

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/(-)	Saldo finale	Variazione
Per trattamento quiescenza e obblighi simili	0	13.981	13.981
Per imposte, anche differite	0	96.009	-4.571
Altri	0	882.249	520.782
Totali	**0**	**992.239**	**530.192**

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 869.458 (€ 941.246nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	941.246	321.181	97.246
Totali	**941.246**	**321.181**	**97.246**

segue

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/(-)	Saldo finale	Variazione

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-295.723	869.458	-71.788
Totali	**-295.723**	**869.458**	**-71.788**

Gli incrementi derivano da accantonamenti effettuati nell'anno a norma del CCNL di riferimento. Gli utilizzi sono relativi a licenziamenti e pensionamenti intervenuti in corso d'anno. Tra gli alti movimenti sono compresi, in misura prevalente, i versamenti del TFR maturato all'INPS.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 31.120.965 (€ 35.517.662nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	18.410.356	13.377.581	-5.032.775
Debiti verso fornitori	11.330.054	12.522.283	1.192.229
Debiti verso imprese collegate	2.683	0	-2.683
Debiti verso controllanti	2.550.869	1.619.165	-931.704
Debiti tributari	555.263	679.441	124.178
Debiti vs.istituti di previdenza e di sicurezza sociale	707.947	665.239	-42.708
Altri debiti	1.960.490	2.257.256	296.766
Totali	**35.517.662**	**31.120.965**	**-4.396.697**

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Nei debiti non sono presenti operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D. Lgs 127/1991:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	5.176.693	6.333.926	1.866.962	13.377.581
Debiti verso fornitori	12.522.283	0	0	12.522.283
Debiti verso controllanti	1.619.165	0	0	1.619.165
Debiti tributari	679.441	0	0	679.441
Debiti vs.istituti di previdenza e di sicurezza sociale	665.239	0	0	665.239
Altri debiti	2.194.363	62.893	0	2.257.256
Totali	**22.857.184**	**6.396.819**	**1.866.962**	**31.120.965**

I debiti verso le banche con scadenza oltre i 12 mesi, sono relativi alle quote capitale dei mutui e

finanziamenti ancora da rimborsare, con scadenza successiva al 31/12 /2013.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D. Lgs 127/1991:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	11.091.933	2.285.648	13.377.581
Debiti verso fornitori	12.522.283	0	12.522.283
Debiti verso controllanti	1.619.165	0	1.619.165
Debiti tributari	679.441	0	679.441
Debiti vs.istituti di previdenza e di sicurezza sociale	665.239	0	665.239
Altri debiti	2.257.256	0	2.257.256
Totali	**28.835.317**	**2.285.648**	**31.120.965**

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427 punto 19-bis del Codice Civile, si segnala che la consolidante non ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.881.423 (€ 10.592.405 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	99.786	110.188	10.402
Risconti passivi	10.492.619	6.771.235	-3.721.384
Totali	**10.592.405**	**6.881.423**	**-3.710.982**

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	110.188
Totali	**110.188**

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Contributi su investimenti	4.422.564
Contributi potenziamento servizi	238.864
Altri	2.109.807
Totali	**6.771.235**

Conti d'ordine: garanzie, impegni e rischi

I conti d'ordine accolgono scritture di memoria relative a rischi, impegni e garanzie con esclusione di quelli infragruppo

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
FIDEIUSSIONI	1.730.186	6.194.186	4.464.000
- ad altre imprese	1.730.186	6.194.186	4.464.000

Tra gli altri conti d'ordine son presenti fideiussioni ricevute da terzi per € 1.605.730 (€ 680.776 nel precedente esercizio).

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. *o)-ter* del D. Lgs 127/1991, si informa che non sono presenti al 31/12/2012 strumenti finanziari derivati.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. I) del D. Lgs 127/1991 viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
prodotti da traffico passeggeri	**16.469.234,00**	**9.015.226**	**- 7.454.008,32**
corsa semplice abbonamenti integraz. tariffe	7.104.839,00	118.945	- 6.985.893,79
servizi scolastici e disabili	5.508.610,00	4.895.897	- 612.712,64
noleggi	3.855.785,00	4.000.383	144.598,11
altri ricavi e prestazioni	**31.906.105,00**	**13.110.403**	**- 18.795.701,80**
prodotti da parcheggi	357.022,00	500.104	143.082,02
manutenzioni e allestimenti conto terzi	3.446.508,00	1.564.909	- 1.881.598,88
altri servizi	28.102.575,00	11.045.390	- 17.057.184,94
Totali	**48.375.339,00**	**22.125.629**	**- 26.249.710,12**

I ricavi sono stati conseguiti sul territorio nazionale.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 25.975.395 (€ 30.581.094nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
altri ricavi e proventi	**7.689.737**	**4.627.457**	**- 3.062.280**

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Corrispettivi	104.991	-	- 104.991
Canoni attivi	182.775	396.804	214.029
Quota contributi in c/investimenti	3.824.428	2.576.859	- 1.247.569
altri ricavi	3.577.543	1.653.795	- 1.923.748
Ricavi da contributi e contratti di servizio settore pubblico	**22.891.357**	**21.347.938**	**- 1.543.419**
Contributi esercizio RER	18.063.421	18.306.111	242.690
Contributi enti soci	2.293.910	2.187.877	- 106.033
Altri contributi in c/esercizio	2.534.026	853.950	- 1.680.076
Totali	**30.581.094**	**25.975.395**	**- 4.605.699**

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 25.104.464(€ 41.587.577nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Energia elettrica	215.538	109.233	-106.305
Riscaldamento	82.114	26.130	-55.984
Legali e giudiziarie	140.572	155.234	14.662
Personale comandato e interinali	166.904	216.323	49.419
Commissioni e provvigioni	202.814	7.780	-195.034
Spese di trasporto	122.838	10.503	-112.335
Rimborso danni automezzi	115.361	117.635	2.274
Spese lavaggio automezzi	225.960	80.335	-145.625
Vigilanza	304.951	160.066	-144.885
Telefoniche	151.862	85.330	-66.532
Spese di pubblicità e aggiornamento personale	74.659	99.971	25.312
Compenso amministratori	260.866	161.572	-99.294
Assicurazioni	1.202.336	496.646	-705.690
Prestazioni professionali	563.715	305.430	-258.285
Servizi di terzi - subconcessioni	31.425.791	20.888.170	-10.537.621
Presenziamento parcheggi/prelievo parcometri	137.979	85.907	-52.072
Contributi ordinari a società partecipate	10.731	0	-10.731
Visite mediche dipendenti	79.318	30.355	-48.963
Spese di ristorazione	284.191	107.305	-176.886
Inps amministratori	29.794	15.265	-14.529
Servizio paghe	27.713	28.260	547
Compenso a Sindaci	62.178	60.003	-2.175
Manutenzione attrezzatura varia	314.141	69.474	-244.667
Manutenzione mobili e macchine ufficio	107.955	66.051	-41.904
Manutenzione macchine ufficio elettroniche	218.709	173.309	-45.400
Manutenzione mezzi	3.174.182	419.054	-2.755.128
Manutenzione fabbricati	68.086	21.031	-47.056
Oneri bancari diversi	38.675	18.382	-20.293
Altri costi per servizi	1.657.860	998.411	-659.449
Liberalità a dipendenti	41.751	43.437	1.686

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri costi:Rimborsi chilometrici	37.985	37.228	-757
Spese postali	40.048	10.635	-29.413
Totali	**41.587.577**	**25.104.464**	**-16.483.113**

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 785.677(€ 754.432 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Leasing autovetture	51.369	0	-51.369
Canoni uso impianti comuni	653.972	596.814	-57.158
Altri costi per godimento beni di terzi	49.091	188.863	139.772
Totali	**754.432**	**785.677**	**31.245**

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 642.337 (€ 621.350nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Abbonamenti e volumi	18.655	11.375	-7.280
Bollo di circolazione	175.481	56.694	-118.787
Spese pratiche automobilistiche	43.875	29.120	-14.755
Vidimazioni, tasse ccgg	41.080	22.205	-18.875
Altre imposte e tasse comunali	36.068	83.808	47.740
Contributi associativi	107.018	22.124	-84.895
Abbuoni e sconti passivi	449	34	-415
Sopravvenienze passive	92.624	130.044	37.420
Minusvalenze da alienazione	0	133.587	133.587
Altri oneri diversi di gestione	106.100	153.348	47.248
Totali	**621.350**	**642.337**	**20.987**

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. art. 38 c. 1 lett. l) del D. Lgs 127/1991 viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Descrizione	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	279.113	4.886	283.999
Totali	**0**	**279.113**	**4.886**	**283.999**

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. m) del D. Lgs 127/1991 il seguente

prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Plusvalenze da alienazioni i cui effetti non sono iscrivibili al n. 5	0	371.101	-371.101
Altri proventi straordinari	0	638.424	-638.424
Totali	**0**	**1.009.525**	**-1.009.525**

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. m) del D. Lgs 127/1991 il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0	1
Altri oneri straordinari	202.256	173.169	29.087
Totali	**202.257**	**173.169**	**29.088**

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	11.171	0	-71.225	0
IRAP	243.375	0	-10.101	0
Totali	**254.546**	**0**	**-81.326**	**0**

Altre Informazioni

Rendiconto finanziario

Di seguito viene esposto il rendiconto finanziario al 31/12/2012 , che espone le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria in termini di liquidità ed evidenzia disponibilità finanziarie iniziali pari a Euro - 6.846.418 e disponibilità finanziarie finali pari a Euro - 4.264.079.

	RENDICONTO FINANZIARIO PER FLUSSI DI CASSA	
A-	DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI	(6.846.418)

B-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO	
	Utile (perdita) del periodo	(317.721)
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.173

	RENDICONTO FINANZIARIO PER FLUSSI DI CASSA	
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.053.610
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	(13.799)
	Svalutazione dei crediti	586.844
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	530.192
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	(71.788)
	Variazione del capitale di esercizio	
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	(22.080)
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	(741.185)
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	1.731.467
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	257.842
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	(3.332.746)
	Totale	**4.735.809**

C-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI	
	(Investimenti netti) in immobilizzazioni:	
	immateriali	(34.508)
	materiali	(1.101.968)
	finanziarie	25.000
	Totale	(1.111.476)
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	0
	Totale	(1.111.476)

D-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO	
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	0
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	142.917
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	(1.353.589)
	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	0
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	168.678
	Totale	(1.041.994)

E-	(DISTRIBUZIONE DI UTILI)	0

F-	FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)	2.582.339

G-	DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F)	**(4.264.079)**

Prospetto di raccordo tra patrimonio netto e risultato di esercizio della capogruppo e patrimonio netto e risultato di esercizio consolidato

Descrizione	Patrimonio Netto	di cui: risultato dell'esercizio
Saldi come da bilancio d'esercizio della capogruppo	12.476.097	-154.970
Saldi come da bilancio d'esercizio della	12.476.097	-154.970

capogruppo rettificati		
Effetto della valutazione delle partecipazioni con il metodo integrale		
- Eliminazione dei valori di carico delle partecipate	-3.258.555	
- Patrimoni netti delle partecipate	4.085.365	
- Risultato dell'esercizio delle partecipate	-99.323	-99.323
	727.487	-99.323
Altre rettifiche	-477.625	0
Totale rettifiche	249.862	-99.323
Patrimonio e risultato dell'esercizio del gruppo	12.725.959	-254.293
Patrimonio e risultato dell'esercizio dei terzi	680.835	-72.505
Patrimonio e risultato dell'esercizio consolidato	13.406.794	-326.798

Elenco delle imprese incluse nel consolidamento

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 2 lett.da a) a d) del D. Lgs 127/1991, qui di seguito sono presentati i seguenti elenchi:

Elenco delle partecipazioni incluse nel consolidamento con il metodo integrale

Descrizione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita di esercizio
Azienda Consorziale Trasporti - ACT	Viale Trento Trieste 11 Reggio Emilia	12.671.393	12.476.094	-154.970
Trasporti Integrati e Logistica Srl	Viale Trento Trieste 13 Reggio Emilia	2.200.000	3.090.549	43.558
Consorzio Acquisto Trasporti Srl	Viale Trento Trieste 11 Reggio Emilia	103.600	106.715	-1.825
Autolinee dell'Emilia Spa in Liquidazione	Via del Chionso 50 Reggio Emilia	1.500.000	1.344.761	-214.405
Consorzio TEA	Viale Trento Trieste 13 Reggio Emilia	21.400	25.526	1.517
Tillease Srl con socio unico	Viale Trento Trieste 13 Reggio Emilia	100.000	99.327	-672
Totali		**0**	**0**	**0**

segue

Descrizione	Quota % posseduta direttamente	Quota % posseduta indirettamente	Valore di bilancio
Azienda Consorziale Trasporti - ACT	-	-	0
Trasporti Integrati e Logistica Srl	94,51 %	-	2.079.200
Consorzio Acquisto Trasporti Srl	35,27 %	23,70 %	36.540
Autolinee dell'Emilia Spa in Liquidazione	65,33 %	-	997.474
Consorzio TEA	-	85,67 %	19.400
Tillease Srl con socio unico	-	94,51 %	100.000
Totali			**3.232.614**

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono presenti leasing finanziari.

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. ai sensi

dell'art. 38 c. 1 lett. n) del D. Lgs 127/1991:

Descrizione	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio
Dirigenti a tempo indeterminato	2	0	0
Quadri a tempo indeterminato	6	0	0
Impiegati a tempo indeterminato	46	0	3
Operai a tempo indeterminato	137	0	0
Totale con contratto a tempo indeterminato	**191**	**0**	**3**
Impiegati a tempo determinato	2	0	1
Operai a tempo determinato	1	0	0
Totale con contratto a tempo determinato	**3**	**0**	**1**
Totali	**194**	**0**	**4**

segue

Descrizione	Passaggi di categoria +/(-)	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Dirigenti a tempo indeterminato	0	2	2
Quadri a tempo indeterminato	0	6	6
Impiegati a tempo indeterminato	0	43	44
Operai a tempo indeterminato	0	137	137
Totale con contratto a tempo indeterminato	**0**	**188**	**189**
Impiegati a tempo determinato	0	1	2
Operai a tempo determinato	0	1	1
Totale con contratto a tempo determinato	**0**	**2**	**3**
Totali	**0**	**190**	**192**

Compensi ad amministratori e sindaci dell'impresa controllante

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi agli amministratori e ai sindaci dell'impresa controllante per losvolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o) del D. Lgs 127/1991:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Collegio sindacale	20.787	19.523	-1.264
Organo amministrativo	92.883	42.254	-50.629
Totali	**113.670**	**61.777**	**-51.893**

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Michele Vernaci

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BILANCIO CONSOLIDATO
DELL'*AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI* ACT
DI REGGIO EMILIA
PER L'ESERCIZIO 2012

All'Assemblea dei Soci
dell' Azienda Consorziale Trasporti – ACT di Reggio Emilia

Egregi Soci,
abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato dell' Azienda Consorziale Trasporti ACT chiuso al 31/12/2012.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo della società; anche ai sensi e per gli effetti dell'Art. 14, comma 2, lett. c) del D.Lgs. 39/2010, è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio consolidato e basato sulla revisione contabile.

Il bilancio consolidato dell'esercizio 2012 evidenzia una perdita complessiva di € 317.721,00; ai terzi spetta una perdita di € 72.505,00 mentre al gruppo spetta complessivamente una perdita di € 245.216, al netto delle imposte d'esercizio, e più nel dettaglio:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

- Crediti verso Enti pubblici di riferimento	€	9.242.808
- Immobilizzazioni	€	24.875.709
- Attivo circolante	€	18.747.984
- Ratei e risconti	€	467.797

TOTALE ATTIVO	€	53.334.298

PASSIVO

- Patrimonio netto del Gruppo	€	12.789.378
- Patrimonio netto di spettanza di terzi	€	680.835

- Fondi per rischi ed oneri	€	992.239
- Trattamento di fine rapporto lav. sub.	€	869.458
- Debiti	€	31.120.965
- Ratei e risconti	€	6.881.423

TOTALE PASSIVO	€	53.334.298
CONTO ECONOMICO		
- Valore della produzione	€	48.101.024
- Costi della produzione	€	-47.651.518
- Proventi ed oneri finanziari	€	-242.897
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	+13.799
- Proventi ed oneri straordinari	€	-202.257
- Imposte sul reddito dell'esercizio	€	- 335.872
- Quota perdita di spettanza di terzi	€	- 72.505
- Perdita dell'esercizio di spettanza del Gruppo	€	-245.216
CONTI D'ORDINE		
- Beni gratuitamente reversibili	€	0
- Beni in leasing	€	0
- Garanzie ricevute	€	1.605.730
- Garanzie prestate	€	6.194.186
- Rischi	€	0

Il suddetto bilancio è stato redatto a norma del D.Lgs 9 aprile 1991 n. 127 che ha recepito la VII Direttiva CEE sui conti consolidati.

Sulla base dei controlli effettuati abbiamo accertato quanto segue:

AREA DI CONSOLIDAMENTO

Le imprese incluse nell'area di consolidamento sono Azienda Consorziale Trasporti ACT, Trasporti Integrati e Logistica s.r.l, Autolinee dell'Emilia S.p.A. in liquidazione., Consorzio Acquisti dei Trasporti CAT e Consorzio TEA e Tillease Srl con socio unico.

OBBLIGHI DELLE IMPRESE CONSOLIDATE

Le imprese incluse nell'area di consolidamento hanno trasmesso all'impresa consolidante informazioni conformi ai criteri di valutazione alla struttura e al contenuto definiti dall'impresa consolidante stessa.

Le informazioni ricevute sono state correttamente utilizzate dall'impresa consolidante per la formazione del bilancio consolidato insieme con quelle proprie risultanti dal conto consuntivo.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

I criteri di valutazione ed i principi di consolidamento adottati sono conformi alle prescrizioni di legge e sono stati applicati in modo corretto.

In particolare:

- le partecipazioni nelle imprese controllate Trasporti Integrati e Logistica s.r.l, Autolinee dell'Emilia S.p.A. in liquidazione, Consorzio Acquisti dei Trasporti CAT, Consorzio TEA e Tillease srl a socio unico, considerate nell'area di consolidamento sono state consolidate con il metodo c.d. integrale iscrivendo nel bilancio consolidato l'intero ammontare delle voci dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale, nonché dei costi e dei ricavi del conto economico del bilancio dell'impresa partecipata;
- le partite di debito e credito e le operazioni economiche intercorse tra le imprese del gruppo sono state eliminate;
- gli utili emersi da operazioni infragruppo sono stati eliminati.

CONTENUTO DELLA NOTA INTEGRATIVA

La nota integrativa contiene tutte le informazioni previste dagli artt. 38 e 39 del citato decreto legislativo.

L'esame del bilancio consolidato da parte del Collegio dei Revisori è stato condotto secondo gli statuiti principi e i criteri di revisione contabile vigenti.

In conformità a predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio consolidato sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei dati e delle informazioni contenute nel bilancio consolidato e nella nota integrativa, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri e dei metodi di consolidamento utilizzati dagli Amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio il sopra citato bilancio consolidato dell'Azienda Consorziale Trasporti – ACT

chiuso al 31.12.2012, nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio in esame.

La responsabilità della relazione sulla gestione al bilancio consolidato dell' Azienda Consorziale Trasporti – ACT, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli Amministratori della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 comma 2°, lettera e) del D.Lgs. 27.01.2010 n. 39. In attesa dell'adozione dei principi contabili di revisione adottati dalla Comunità Europea, come previsto dall'art. 11 comma 1° del D. Lgs 27.01.2010 n. 39, ai sensi del 3° comma del citato art. 11, abbiamo svolto le procedure indicate dai principi di revisione n. PR 001 e PR 002 emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
La relazione sulla gestione contiene i dati e le informazioni richieste dall'art. 40 del D.Lgs. 127/91.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione in esame è coerente con il bilancio consolidato chiuso al 31.12.2012.

Dai controlli effettuati non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Reggio Emilia, li 25.06.2013

p.IL COLLEGIO DEI REVISORI
Dr.ssa Roberta Labanti
Dr. Gilberto Chiari
Dr. Stefano Montanini