

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|--|-------------------------------------|
| Sede in | LIVORNO |
| Codice Fiscale | 00867770497 |
| Numero Rea | LIVORNO 81614 |
| P.I. | 00867770497 |
| Capitale Sociale Euro | 100.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 493100 |
| Società in liquidazione | si |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 0 | 0 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 5.972.831 | 5.972.831 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 5.972.831 | 5.972.831 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 803.857 | 1.069.480 |
| Totale crediti | 803.857 | 1.069.480 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 181.293 | 171.270 |
| IV - Disponibilità liquide | 279.197 | 78.214 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.264.347 | 1.318.964 |
| D) Ratei e risconti | 0 | 0 |
| Totale attivo | 7.237.178 | 7.291.795 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 897.611 | 897.611 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 6.145.598 | 6.145.599 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (341.158) | (294.952) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 126.688 | (46.207) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 6.928.739 | 6.802.051 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 105.854 | 301.229 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 202.585 | 188.515 |
| Totale debiti | 202.585 | 188.515 |
| E) Ratei e risconti | 0 | 0 |
| Totale passivo | 7.237.178 | 7.291.795 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 192.749 | 708 |
| Totale altri ricavi e proventi | 192.749 | 708 |
| Totale valore della produzione | 192.749 | 708 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | | |
| | 64.886 | 38.583 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 2.716 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 0 | 2.716 |
| 14) oneri diversi di gestione | 2.702 | 4.617 |
| Totale costi della produzione | 67.588 | 45.916 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 125.161 | (45.208) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 2.084 | 3.118 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 2.084 | 3.118 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 65 | 136 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 65 | 136 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.149 | 3.254 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 622 | 103 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 622 | 103 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 1.527 | 3.151 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 4.150 |
| Totale svalutazioni | 0 | 4.150 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | (4.150) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 126.688 | (46.207) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 126.688 | (46.207) |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

Premessa

La società è in stato di liquidazione a decorrere dal 27 novembre 2013.

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati sono quelli di liquidazione.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

La società ha redatto il bilancio nel maggior termine dei 180 giorni per tener conto della chiusura del bilancio della partecipata CTT Nord S.r.l. che rappresenta il principale elemento patrimoniale del bilancio ATL e delle novità introdotte con i principi contabili OIC di nuova emanazione.

Attività svolta

Come indicato in premessa la società è in liquidazione dal 2013, conseguentemente l'attività societaria è limitata alla sola gestione delle operazioni di liquidazione del patrimonio aziendale.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e nella prospettiva di liquidazione del patrimonio aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

Il saldo delle differenze degli arrotondamenti relativi all'espressione in unità di euro delle voci di bilancio ha rilevanza extracontabile ed è allocato tra le "Altre riserve", per la somma algebrica dei differenziali dello stato patrimoniale, oppure tra i "Proventi ed Oneri finanziari", per la somma algebrica dei differenziali del conto economico.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Non figurano in bilancio immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Non figurano in bilancio immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze

Non figurano in bilancio rimanenze di merci.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Crediti

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato. Tutti i crediti sono valutati ed iscritti prudenzialmente secondo il loro valore di presumibile realizzo

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale, corrispondente al loro effettivo importo a fine esercizio.

Ratei e risconti

Non sono stati valorizzati ratei o risconti attivi e/o passivi.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono stati stanziati soltanto per coprire eventuali perdite o passività di esistenza certa e probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio era indeterminato l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non è iscritto in bilancio un fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato in quanto non risultano in essere rapporti di lavoro dipendente.

Debiti

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato. I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Valori in valuta

Non sono presenti in bilancio valori in valuta.

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. Non sono presenti imposte correnti in quanto non dovute in base all'applicazione della vigente normativa fiscale.

Costi e ricavi

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

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva di liquidazione del patrimonio sociale.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo

| Attivo | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazione |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 5.972.831 | 5.972.831 | 0 |
| Rimanenze | 0 | 0 | 0 |
| Crediti | 803.857 | 1.069.480 | -265.623 |
| Att. finanziarie che non costituiscono imm.ni | 181.293 | 171.270 | 10.023 |
| Disponibilità liquide | 279.197 | 78.214 | 200.983 |
| Ratei e risconti attivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 7.237.178 | 7.291.795 | (54.617) |

| Passivo | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazione |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Capitale sociale | 100.000 | 100.000 | 0 |
| Riserva da rivalutazione | 897.611 | 897.611 | 0 |
| Riserva legale | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | 6.145.598 | 6.145.599 | -1 |
| Riserva operazioni copertura flussi finanziari | 0 | 0 | 0 |
| Utili (perdite) portate a nuovo | -341.158 | -294.952 | -46.206 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 126.688 | -46.207 | 172.895 |
| Fondi per rischi ed oneri | 105.854 | 301.229 | -195.375 |
| Trattamento di fine rapporto | 0 | 0 | 0 |
| Debiti | 202.585 | 188.515 | 14.070 |
| Ratei e risconti passivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 7.237.178 | 7.291.795 | (54.617) |

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari ad €5.972.831 (€5.972.831 nel precedente esercizio)

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 5.972.831 | 5.972.831 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 5.972.831 | 5.972.831 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 5.972.831 | 5.972.831 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 5.972.831 | 5.972.831 |

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si segnala che la società non ha sottoscritto contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €5.972.831 (€5.972.831 nel precedente esercizio).

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 5.972.831 | 5.972.831 |
| Valore di bilancio | 5.972.831 | 5.972.831 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 5.972.831 | 5.972.831 |
| Valore di bilancio | 5.972.831 | 5.972.831 |

Per quanto alla voce in esame si riporta di seguito una tabella rappresentativa delle partecipazioni in altre imprese detenute dalla società:

| Denominazione | Sede | Capitale sociale | PN ultimo bilancio approvato | Utile (perdita) | Quota posseduta | Quota di PN di ATL | Valore in bilancio ATL |
|---------------------|------|------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|------------------------|
| CTT Nord Srl * | PI | 41.507.349 | 37.564.761 | 1.064.076 | 14,39% | 5.405.569 | 5.972.831 |
| Stratos in liq.ne * | PO | 50.000 | 7.255 | (7.857) | 7,25% | 526 | 0 |

* bilancio chiuso al 31/12/2017

Per quanto concerne la partecipazione in CTT Nord S.r.l. si ritiene che la differenza negativa tra il valore di iscrizione in bilancio e la quota parte di patrimonio netto relativo all'ultimo bilancio approvato ovvero quello chiuso al 31 dicembre 2017 della partecipata, pari a euro 567.262 non rappresenti una perdita durevole di valore. Tale assunto è basato sulla programmazione economica della società e sui risultati economici positivi conseguiti nell'ultimo triennio. Si ricorda inoltre che in pendenza del contenzioso per l'affidamento della gara unica del TPL in Toscana, a fine 2017 è stato sottoscritto dalla ONE Scarl il contratto-ponte con la Regione Toscana per l'affidamento diretto del servizio di TPL nei rispettivi bacini di competenza per gli anni 2018-2019; in One Scarl partecipa anche CTT Nord che opererà nel proprio bacino di utenza per lo meno sino al 2019.

E' opportuno altresì evidenziare che il rischio di un minor valore della partecipata non sarebbe rilevante per il bilancio di ATL sia in termini patrimoniale (il patrimonio netto di ATL è ampiamente positivo e capiente per assorbire tale eventuale svalutazione) sia in termini finanziari atteso che la partecipazione di CTT Nord in base al progetto di conferimento del T.P.L. del 2012 dovrà essere assegnata ai soci di A.T.L. s.r.l. in liquidazione, i quali, indipendentemente dal valore di iscrizione in bilancio riceveranno la stessa percentuale di partecipazione al capitale sociale di CTT Nord S.r.l..

Per quanto concerne la partecipazione in Stratos si prevede che la procedura di liquidazione del Consorzio possa terminare nel corso del 2018.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si segnala che la società non detiene partecipazioni in imprese controllate, né direttamente, né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si segnala che la società non detiene partecipazioni in imprese collegate, né direttamente, né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €803.857 (€1.069.480 nel precedente esercizio).

I movimenti e la composizione sono così rappresentati:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|---------------------|------------------|----------------|------------------|
| Crediti tributari | 810.036 | 535.275 | -274.761 |
| Crediti verso altri | 259.444 | 268.582 | 9.138 |
| Totale | 1.069.480 | 803.857 | (265.623) |

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi /svalutazioni) | Valore netto |
|-------------------|--|-----------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|
| Crediti tributari | 535.275 | 0 | 535.275 | | 535.275 |
| Verso altri | 268.582 | 0 | 268.582 | 0 | 268.582 |
| Totale | 803.857 | 0 | 803.857 | 0 | 803.857 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 810.036 | (274.761) | 535.275 | 535.275 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 259.444 | 9.138 | 268.582 | 268.582 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.069.480 | (265.623) | 803.857 | 803.857 | 0 | 0 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 181.293 (€ 171.270 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati | 171.270 | 10.023 | 181.293 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 171.270 | 10.023 | 181.293 |

Trattasi di investimenti in strumenti finanziari per impiego temporaneo di liquidità, gestiti attraverso l'apertura di un portafoglio titoli presso Banca Generali.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 279.197 (€ 78.214 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 78.214 | 200.983 | 279.197 |
| Totale disponibilità liquide | 78.214 | 200.983 | 279.197 |

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si segnala che, nell'esercizio, la società non ha proceduto a imputazione di oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €6.928.739 (€6.802.051 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 100.000 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 897.611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 897.611 |
| Riserva legale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 6.145.599 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) | | 6.145.598 |
| Totale altre riserve | 6.145.599 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) | | 6.145.598 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (294.952) | 0 | (46.206) | 0 | 0 | 0 | | (341.158) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (46.207) | 0 | 46.207 | 0 | 0 | 0 | 126.688 | 126.688 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 6.802.051 | 0 | 1 | 0 | 0 | (1) | 126.688 | 6.928.739 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 897.611 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 6.145.599 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 6.145.599 | 0 | 0 | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -235.184 | 0 | -59.768 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -59.768 | 0 | 59.768 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 6.848.258 | 0 | 0 | 0 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 100.000 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | | 897.611 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | | 6.145.599 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | | 6.145.599 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | -294.952 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | -46.207 | -46.207 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 0 | -46.207 | 6.802.051 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 100.000 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 897.611 | | A,B | 897.611 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 0 | | | - | - | - |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 6.145.598 | | A,B,C | 5.804.441 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 6.145.598 | | | 5.804.441 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 7.143.209 | | | 6.702.052 | 0 | 0 |
| Residua quota distribuibile | | | | 6.702.052 | | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarî E: altro

Si evidenzia che la società, nel corso dell'esercizio 2008 ha rivalutato un compendio immobiliare oggetto poi di conferimento, come elemento facente parte di ramo di azienda, nell'esercizio 2012 nella società conferitaria CTT Nord S.r.l.; a fronte della rivalutazione è stato iscritto un saldo attivo di rivalutazione nel patrimonio netto oggi pari a € 897.611.

Il saldo di rivalutazione assume fiscalmente la natura di riserva in sospensione di imposta.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €105.854 (€301.229 nel precedente esercizio).

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

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 301.229 | 301.229 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 29.320 | 29.320 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 224.695 | 224.695 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | (195.375) | (195.375) |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 105.854 | 105.854 |

Il Fondo spese legali è stato costituito per tener conto degli oneri che la società sarà chiamata a sostenere nei vari gradi di giudizio dei contenziosi in essere.

Il Fondo per costi ed oneri di liquidazione è stato accantonato nel rispetto di quanto previsto dall'OIC n.5; la sua funzione è quella di indicare l'ammontare complessivo dei costi e degli oneri che si prevede ragionevolmente di sostenere per tutta la durata della liquidazione, al netto dei proventi che si prevede di conseguire. In tale fondo devono confluire tutti quei costi e quegli oneri diversi da quelli correlati ad attività e passività già iscritte nell'attivo o nel passivo del bilancio iniziale di liquidazione.

In tale voce, nella previsione di concludere la liquidazione entro l'esercizio 2019, è stato stanziato l'ammontare del compenso spettante al liquidatore e al sindaco per le annualità 2018 e 2019, sulla base di quanto deliberato dai soci, e sempre per le medesime annualità, sono state stanziate le spese relative agli altri servizi di natura amministrativa.

Infine, per quanto riguarda il Fondo contenzioso fiscale ed accise, si ricorda che la società è stata oggetto di due distinte verifiche fiscali.

1) Il Comando Regionale Toscana della Guardia di Finanza ha redatto in tempi diversi due processi verbale di contestazione (P.V.C.) per presunte violazioni in materia di imposte dirette (IRPEG) e imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) uno per gli anni 2000-2003 e uno per l'anno 2004. I rilievi attengono alla qualificazione di contributi in conto capitale delle somme erogate dallo Stato per il tramite delle Regioni di cui alle LL. 204/95, 194/98 e 472/99.

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

Nel 2007 l'Agenzia delle Entrate ha prima notificato e, successivamente, in esercizio del potere di autotutela, annullato per decorrenza dei termini, la richiesta di pagamento degli importi relativi alla supposta evasione IRAP/IRPEG per l'anno 2000.

Nel mese di Dicembre 2008 sono stati notificati gli avvisi di accertamento per gli anni dal 2002 al 2004. Da segnalare che la finanziaria 2008 (L. 244 del 24 dicembre 2007) al comma 310 ha chiarito, con disposizione di natura interpretativa, che i contributi di esercizio a ripiano disavanzo versati alle aziende di trasporto non rilevano (sono esclusi) ai fini dalle imposte sui redditi. Con circolare 9/e del 13 marzo 2009 l'agenzia delle entrate invita agli uffici periferici ad abbandonare i contenziosi in corso.

In caso di soccombenza di ATL gli oneri, stimabili in 700 mila euro sanzioni comprese, non determinerebbero una sopravvenienza passiva in capo all'azienda, ma un consistente straordinario ricavo. Infatti, qualora i contributi ex legibus 204/95, 194/98 e 472/99 fossero qualificati come contributi in conto capitale e quindi ricavi propri della società, l'azienda dovrebbe richiederne la ripetizione di dette somme agli Enti Locali proprietari. Al tempo furono qualificati come contributi dello Stato a favore degli enti proprietari per il ripiano delle perdite di esercizio, e contabilizzati in diminuzione del credito che l'azienda vantava dagli enti a detto titolo. Sia la Commissione Tributaria Provinciale di Livorno sia Commissione Tributaria Regionale hanno accolto pienamente le istanze della società. Lo stesso dicasi per quanto attiene al processo penale ai danni del Presidente pro tempore dell'epoca. In data 25/1/2010 il Tribunale di Livorno ha assolto il Dott. Guido Asti, all'epoca Presidente e legale rappresentante della società, dal reato penale di cui all'art. 4 D. Lgs 40/00 per insussistenza del reato con conseguente assoluzione con formula ampia. Nel corso del 2011 l'Agenzia delle Entrate è ricorsa alla Corte Suprema di Cassazione. Si precisa che stante l'infondatezza delle pretese della Agenzia delle Entrate, come sopra richiamato, non sono state accantonate somme a tal riguardo.

2) Il contenzioso con l'Agenzia delle Dogane di Livorno si è risolto nel corso del 2017; ATL ha incassato il rimborso delle somme a suo tempo versate, il fondo contenzioso accise è stato eliminato e conseguentemente è stato rilevato in bilancio un componente economico positivo di euro 192.748.

3) In relazione al conferimento del complesso aziendale di ATL in CTT Nord (ottobre 2012) si ricorda che nel corso del 2017 è spirato l'ultimo termine relativo alle clausole di garanzia, di natura giuslavoristica, previdenziale e fiscale. Decorso questo ultimo termine il conferimento, nei suoi valori, ha assunto carattere definitivo.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €202.585 (€188.515 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso fornitori | 12.132 | 8.416 | 20.548 |

| | | | |
|---|---------|--------|---------|
| Debiti tributari | 1.186 | 5.796 | 6.982 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 1.080 | 0 | 1.080 |
| Altri debiti | 174.117 | -142 | 173.975 |
| Totale | 188.515 | 14.070 | 202.585 |

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso fornitori | 12.132 | 8.416 | 20.548 | 20.548 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 1.186 | 5.796 | 6.982 | 6.982 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.080 | 0 | 1.080 | 1.080 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 174.117 | (142) | 173.975 | 173.975 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 188.515 | 14.070 | 202.585 | 202.585 | 0 | 0 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si segnala che non figurano in bilancio debiti di durata superiore ai cinque anni e che non sono state rilasciate garanzie reali su beni sociali.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|---------|
| Ammontare | 202.585 | 202.585 |

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile si segnala che non figurano in bilancio finanziamenti effettuati dai soci della società.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Informazioni sul conto economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si informa che, nell'esercizio, la società non ha conseguito proventi da partecipazione.

Utili e perdite su cambi

Non sono presenti in bilancio utili o perdite su cambi, non avendo la società posto in essere operazioni in valuta.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

| Voce di ricavo | Importo | Natura |
|-----------------------|----------------|--------|
| Sopravvenienza attiva | 192.749 | |
| Totale | 192.749 | |

Trattasi di sopravvenienza attiva conseguente alla liberazione del fondo accantonato in relazione al contenzioso in essere con l' Agenzia delle Dogane di Livorno per presunte violazioni in merito al rimborso dell'accisa sul gasolio per autotrazione ottenuto dalla società negli esercizi finanziari 2001-2004. Nel corso del presente esercizio il contenzioso si è risolto favorevolmente e la questione è stata definita mediante il rimborso delle somme a suo tempo pagate dalla società mediante cartella esattoriale

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che, nel corso dell'esercizio, la società non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il sindaco unico, nominato nel corso del 2017, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

| | Sindaci |
|-----------------|----------------|
| Compensi | 1.520 |

Il compenso del sindaco unico su base annua è di euro 6.000.

Stante lo stato di liquidazione della società si segnala che, oltre ai compensi corrisposti al sindaco unico, la società ha deliberato il compenso per il liquidatore in euro 18.000 in funzione di anno.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si precisa che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, niente da segnalare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile si segnala che la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile niente da segnalare.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si informa che non si sono manifestati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c.. In particolare, la società non possiede azioni proprie essendo, tra l'altro, Società a responsabilità limitata. La società non ha, nel corso dell'esercizio, acquistato o venduto azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, neppure per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato di esercizio, pari ad euro 126.688 a parziale copertura delle perdite portate a nuovo in esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Il liquidatore
FERRINI MASSIMO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società