



Bilancio di Esercizio 2013

redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile

BILANCIO DI ESERCIZIO 31/12/13 - R.A.M.A S.p.A..

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'		31/12/13	31/12/12
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
	B) 1 IMMOBILIZZAZIONI		
	IMMATERIALI	158.149	35.575
	B) II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.187.687	5.272.126
	B) III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.367.524	8.631.269
	TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	13.713.360	13.938.970
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
	C.I RIMANENZE FINALI	450.000	-
	C.II CREDITI		
	CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	1.522.602	2.247.101
	ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	-	165.571
	TOTALE C.II CREDITI	1.972.602	2.412.672
	C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.017	3.155
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.973.619	2.415.827
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.591	17.903
	TOTALE ATTIVO	15.693.570	16.372.700
	PASSIVITA'	31/12/13	31/12/12
A)	PATRIMONIO NETTO		
	I CAPITALE	1.653.964	1.653.964
	IV RISERVA LEGALE	347.735	347.677
	VI RISERVA AZIONI PROPRIE	1.159.492	1.169.492
	VII ALTRE RISERVE	1.957.121	1.946.022
	IX UTILE DI ESERCIZIO	3.883	1.155
	A) PATRIMONIO NETTO	5.122.196	5.118.310
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI		
	FONDI RISCHI E ONERI	125.184	256.098
D)	DEBITI		
	DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	9.370.974	7.893.392
	DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	1.075.215	3.104.900
	TOTALE D) DEBITI	10.446.189	10.998.292
	TOTALE PASSIVO	15.693.570	16.372.700

CONTO ECONOMICO		31/12/13	31/12/12
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	704.437	720.337
	1) 2) VARIAZIONE DEI PRODOTTI FINITI	436.746	-
	5) ALTRI RICAVI PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	41.261	359.040
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.182.444	1.079.377
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	(185)	(216.710)
	6) 7) PER SERVIZI	(332.008)	(361.042)
	8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	(6.311)	(645)
	10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	(77.560)	(78.615)
	12) ACCANT. FONDO RISCHI E ONERI	(50.000)	(88.000)
	14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(104.694)	(152.112)
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(570.758)	(897.124)
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	611.686	182.253
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1	28
	17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(557.267)	(531.153)
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)	(557.266)	(531.125)
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
	18) RIVALUTAZIONI		
	TOTALE RIVALUTAZIONI DI PARTECIPAZIONE	-	35.000
	TOTALE RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	35.000
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
	20) PROVENTI	234.800	450.811
	21) ONERI	(146.048)	(65.031)
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	88.752	385.780
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	143.171	71.908
22)	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	(139.288)	(70.753)
23	UTILE DELL'ESERCIZIO	3.883	1.155

Rama S.p.A.

Sede in Grosseto, Via Topazio 12

Capitale sociale euro 1.653.964 i.v.

Codice Fiscale 00081900532

Iscritta al Registro delle Imprese di Grosseto n. 01344930530

N. REA 1857

Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2013

redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile

INTRODUZIONE PRELIMINARE

Signori Soci,

anche per l'esercizio 2013 la Vostra Società presenta il Bilancio di Esercizio corredato dalla presente Nota Integrativa redatti in forma abbreviata ex art 2345 bis C.C.. in quanto i livelli dimensionali dell'Azienda rientrano nella casistica prevista da tale norma.

Anche per il 2013, tuttavia, l'Organo Amministrativo ha deciso di corredare il prospetto di bilancio e la nota integrativa con una Relazione sulla Gestione che fornisce una informativa più esaustiva sia sull'Azienda stessa che sul settore in cui agisce il suo "asset" principale, ovvero la Società Tiemme Spa, della quale la Vostra Società detiene il 30,52% del capitale sociale. Nella Relazione verranno presentati i dati patrimoniali ed economici con una operazione di "consolidamento" contabile pro-quota che consenta a Voi Soci e a tutti i soggetti interessati una più attenta analisi delle reali grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie dell'azienda stessa.

Tale operazione, sebbene artificiosa e non strettamente richieste dalla normativa vigente, è stata appunto effettuata nell'intenzione di offrire la modalità più completa, veritiera e corretta per la rappresentazione della Vostra Azienda e del ruolo che essa continua ad avere, sia pure indirettamente, nella realizzazione del servizio di trasporto pubblico sul territorio della Provincia di Grosseto.

Si rimanda pertanto alla lettura della Relazione allegata al Bilancio 2013 per ogni notizia ed analisi più dettagliata rispetto a quelle illustrate e presentate nei prospetti in forma abbreviata.

Data la preminente natura di gestore delle partecipazioni possedute in aziende che svolgono a vario titolo le loro funzioni nell'ambito del trasporto pubblico, gli amministratori prima di procedere con la definizione del Bilancio 2013 hanno ritenuto di dover analizzare i rendiconti ufficiali dell'esercizio 2013 delle controllate Tiemme Spa ed E Life srl e poter così valutare la congruità dell'importo relativo alle partecipazioni iscritte in bilancio; a tal fine si sono avvalsi della possibilità prevista dal Codice Civile in tema di tempistica per l'approvazione del bilancio e propongono quindi all'Assemblea dei Soci l'approvazione del presente bilancio di esercizio nel termine dei 180 giorni.

1) PRINCIPI CONTABILI DI RIFERIMENTO

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2013 e la presente Nota Integrativa sono redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile.

Il presente Bilancio che è stato redatto nel rispetto delle norme di legge, utilizzando, ove applicabili, i principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dell'Organismo Italiano di Contabilità, corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Come evidenziato nella introduzione preliminare, non ci si è avvalsi della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dallo stesso articolo 2435 bis per offrire una informativa più coerente ed esaustiva della realtà della Vostra Società.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Le eventuali riclassifiche di voci sono state operate al fine di una maggiore chiarezza e comparabilità dei dati di bilancio.

La società, è stata fondata nell'anno 1913 (nel novembre 2013 è ricorso il centenario della vita dell'Azienda), nel 2010 in seguito ad un'operazione di spin off del ramo d'azienda costituito dal trasporto pubblico locale, dal servizio di noleggi di autobus e della vendita di ricambi in applicazione dell'art. 2343 ter del C.C., ha costituito insieme a ATM S.p.A., A LFI S.p.A. e a TRA.IN S.p.A. una nuova società, la Toscana Mobilità S.p.A., di cui detiene una quota pari al 30,52 %. Da allora l'attività consiste nel controllo delle attività che Tiemme S.p.A. svolge sul territorio grossetano, nonché nella proprietà degli immobili funzionali ai servizi della mobilità.

2) CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci che concorrono alla formazione del bilancio è ispirata a criteri generali di prudenza, nel rispetto della competenza temporale e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario al fine della comparabilità dei bilanci delle Società nei vari esercizi.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono costituite da spese aventi utilità pluriennale contabilizzate al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori e sono oggi iscritte al predetto costo rettificato dalle quote di ammortamento spese a conto economico.

Gli oneri per acquisizione di licenze e marchi sono ammortizzati nella misura di 1/3 annuo.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono a beni rimasti in carico alla società dopo il conferimento avvenuto del mese di luglio 2010.

Dette immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, e comprendono le rivalutazioni per conguaglio monetario effettuate secondo quanto previsto dalla L.576 del 2/12/75, dalla L.72 del 19/3/83 e dalla L.413 del 30/12/91.

Il costo di acquisto è ottenuto computando anche oneri accessori, se e quando sostenuti.

Le spese di manutenzione e riparazione che non comportano incrementi patrimoniali sono spese nell'esercizio.

I cespiti venduti vengono eliminati sia dall'attivo patrimoniale che dal relativo fondo ammortamento ed eventuali minusvalenze o plusvalenze patrimoniali sono state rilevate al Conto Economico.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate dall'esercizio di entrata in funzione secondo le aliquote di seguito riportate, ritenute rappresentative della vita utile dei singoli cespiti.

Il fabbricato di Via Oberdan non è stato ammortizzato perché non utilizzato, così come il Deposito dell'Isola del Giglio che è ancora in fase di ristrutturazione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensive degli eventuali oneri accessori. Il valore di carico delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie è allineato all'eventuale minor valore desumibile da ragionevoli aspettative di utilizzo e di recuperabilità negli esercizi futuri. In presenza di perdite durevoli, il valore delle partecipazioni è rettificato mediante apposite svalutazioni. In presenza di perdite eccedenti il valore di carico della partecipazione, questo viene azzerato ed integrato mediante l'iscrizione tra i Fondi rischi ed oneri dell'importo residuo fino a concorrenza del deficit patrimoniale. A tal proposito si evidenzia come, anche se il bilancio di esercizio 2013 della partecipata E-Life srl riporti una perdita pari a circa 118mila euro, Rama Spa non abbia effettuato alcuna rettifica svalutativa del valore della partecipazione iscritto a bilancio. Ciò perché gli Amministratori della società E-Life srl, in una relazione dettagliata ai Soci, hanno comunicato che la perdita di esercizio deriva da una decisione di spendere nell'esercizio 2013 le spese promozionali legati allo start-up aziendale, in modo tale da rendere la Situazione Patrimoniale dell'Azienda più idonea alla valutazione attualmente in corso da parte di soggetti imprenditoriali potenzialmente interessati ad acquisirne una quota partecipativa. A tale risultato, del tutto occasionale, si contrappone un inizio di esercizio 2014 connotato da una forte attività commerciale.

Nel bilancio 2013, così come in quello dei tre esercizi precedenti, la voce delle immobilizzazioni finanziarie include azioni proprie acquistate dall'Azienda.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. Comprendono sia le fatture già emesse, sia i corrispettivi per prestazioni effettuate entro il 31 dicembre, conseguiti a titolo definitivo, ma non ancora fatturati.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono formate da depositi bancari e sono valutate al valore di realizzo, che coincide con il valore nominale.

Debiti

I debiti sono valutati al valore di estinzione corrispondente al valore nominale.

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera

Costi e ricavi

Sono iscritti in bilancio, secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. Sono indicati al netto degli sconti, dei premi, degli abbuoni e dei resi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base alla stima prudenziale del reddito imponibile determinato in conformità alla vigente normativa fiscale.

3) COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

3.1) ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il movimento delle immobilizzazioni immateriali è il seguente:

Nel corso del 2013 gli incrementi netti inerenti la suddetta voce risultano pari ad euro 128.515.

L'incremento è relativo ad immobilizzazioni in corso ed è dovuto principalmente agli ulteriori investimenti realizzati nell'ambito dell'iniziativa per il progetto "autobus elettrico", in attesa della completa dismissione delle quote societarie detenute.

Categoria	valore al 31/12/2012	Incrementi	decrementi	valore al 31/12/2013
spese di manutenzione beni di terzi	22.679		0	22.679
Altre Immobilizzazioni Immateriali	30.231		14.741	15.490
Immobilizz.ni immateriali in corso	0	143.256		143.256
Totale	52.910	143.256	14.741	181.425

Mentre le variazioni del fondo ammortamento risultano evidenziate dal prospetto sottostante:

aliquota	valore storico	f.do ammortamento	Quota amm. 2013	Valore netto
-	143.256	-	-	143.256
10%	15.490	4.578	4.523	6.389
6,25%	22.679	12.757	1.417	8.505
	181.425		5.941	158.149

B.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nel prospetto che segue sono riportati, suddivisi per ciascuna voce, i movimenti del costo storico intervenuti nell'esercizio:

Categoria	Valore precedente	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	Rivalutazioni/ svalutazioni	Totale
1) Terreni e fabbricati	8.013.243	185.198		275.487		7.922.955
2) Impianti e macchinari	705.275	7.000				712.275
3) Attrezz. ind.li e comm.li	1.656					1.656
4) Altri beni	4.920					4.920
5) Immob.ni in corso e acc.	349.704		-34.990			314.714
Totale	9.074.798	192.198	-34.990	275.487		8.956.520

Nel corso del 2013 la categoria "Terreni e Fabbricati" è stata movimentata in incremento per le operazioni effettuate sul deposito del Giglio mentre i decrementi sono relativi alla partecipata Tiemme Spa dell'area fabbricabile sita al Loc. Valpiana, iscritto a bilancio 2012 per euro 134.782, di 2 posti auto presso l'immobile di Grosseto Via Oberdan e dello scorporo dalle immobilizzazioni materiali dell'immobile in fase di cessione alla società Gest-Coop srl. Questa società, attualmente locataria degli immobili, ha espresso formalmente la volontà di procedere all'acquisto dei locali affittati. L'importo valorizzato è pertanto pari alla differenza tra il residuo da ammortizzare di costo storico e l'importo contrattualizzato di cessione.

Si precisa che le rivalutazioni "ex-lege" e volontarie comprese nel valore delle immobilizzazioni materiali a fine esercizio sono così composte:

	L. 576/75	L. 72/83	L. 408/90	L. 413/91	Volontaria	Totale
Terreni e fabbricati				121.738		121.738
Impianti e attrezzature	1.361	33.261				34.622
Mobili e macchine ufficio	500	12.497				12.997
Autobus e autovetture	9.203	242.655				251.858
Totale	11.604	288.413	0	121.738		421.215

La composizione ed i movimenti dei fondi di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Categoria	Valore precedente	Incrementi	Riclassifica	Decrementi	Totale
a) Terreni e fabbricati	3.125.992			38.335	3.087.657
b) Impianti e macchinari	670.560	4.461			675.021
c) Attrezzature ind.li e comm.li	1.656				1.656
d) Altri beni	4.464	36			4.500
Totale	3.802.672	4.497		38.335	3.768.834

Il valore netto delle *immobilizzazioni materiali* all'inizio ed alla fine dell'esercizio è il seguente:

SITUAZIONE 31/12/2013

Categoria	Valore lordo	Totale fondi ammortamento	Valore netto
a) Terreni e fabbricati	7.922.955	3.087.657	4.835.298
b) Impianti e macchinari	712.275	675.021	37.254
c) Attrezzature industriali e commerciali	1.656	1.656	0
d) Altri beni	4.920	4.500	420
e) Immobilizzazioni in corso ed acconti	314.714	0	314.714
Totali	8.956.520	3.768.834	5.187.687

SITUAZIONE 31/12/2012

Categoria	Valore lordo	Totale fondi ammortamento	Valore netto
a) Terreni e fabbricati	8.013.243	3.125.992	4.887.251
b) Impianti e macchinari	705.275	670.560	34.715
c) Attrezzature industriali e commerciali	1.656	1.656	0
d) Altri beni	4.920	4.464	456
e) Immobilizzazioni in corso ed acconti	349.704	0	349.704
Totali	9.074.798	3.802.672	5.272.126

B.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono così costituite:

	% detenuta	2012	2013
Tiemme S.p.A.	30.52%	6.938.209	6.938.209
E-Life s.r.l.	65.22%	298.558	239.358
Tot imprese controllate, collegate		7.236.767	7.177.567
La Ferroviaria Italiana S.p.A.		225.010	0
Tot altre imprese		225.010	0
Tot crediti verso altri		0	30.465
Azioni proprie in portafoglio		1.169.492	1.159.492
Totale		8.631.269	8.367.524

La partecipazione nella società E-life s.r.l. (costituita in data 13/07/2012, ha come scopo prioritario un programma di sviluppo di tecnologie ecologiche ed ecosostenibili nel settore dei trasporti pubblici locali attraverso lo sviluppo di iniziative imprenditoriali aventi ad oggetto tra le altre, la realizzazione e la vendita di mezzi di trasporto ad "impatto zero") è diminuita a causa di una cessione di quote avvenuta in seguito a gara pubblica indetta nel mese di marzo 2013. La gara ha portato all'ingresso nella compagine societaria della società Prosperibus srl. Nella parte "2 – Criteri di Valutazione" della presente Nota è stato illustrato il motivo per cui, nonostante i criteri di prudenza prevedano l'utilizzo di un fondo per le rettifiche di valore iscritto a bilancio, e nonostante la rilevante perdita di esercizio 2013 della società E-Life srl, Rama Spa abbia ritenuto di non procedere a rettifiche del valore della partecipazione iscritta a bilancio.

La quota azionaria della società La Ferroviaria Italiana S.p.A. è stata completamente ceduta in quanto ritenuta non più strategica; il prezzo di cessione, fissato sulla base di perizia estimativa, ha generato una leggera plusvalenza.

Le quote di azioni proprie in portafoglio sono diminuite a causa di due parziali alienazioni avvenute nel corso dell'anno.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C.I) RIMANENZE

Come già descritto e commentato, il conferimento di ramo di azienda ha comportato anche la dismissione dell'attività di commercializzazione di pezzi di ricambio, nonché tutte le attività di officina manutenzioni nel corso del 2010. L'attività attuale esercitata con prevalenza dall'Azienda è la gestione di partecipazioni in aziende che esercitano la propria azione nel settore dei trasporti pubblici e la gestione del patrimonio immobiliare funzionale all'attività svolta dalle partecipate. La restante parte del patrimonio immobiliare è stata posta in vendita, in quanto non attinente all'attività svolta dalle aziende partecipate. Per uno di questi immobili, un fondo commerciale per il quale nel corso del 2014 verrà perfezionata la vendita, il relativo valore netto di compravendita è stato collocato tra le rimanenze finali di beni e prodotti. Non essendo conosciuto né

ricostruibile il costo di realizzo iniziale di tale bene, in quanto originariamente inserito nel più vasto complesso immobiliare del deposito, delle officine e degli uffici di Grosseto Via Topazio, il valore netto di iscrizione a bilancio è pari a quello di presumibile realizzo, cioè di € 450.000. Tale valore è comunque il più basso tra quelli stimati e peritati ed è pertanto ritenuto prudenziale.

C.II) CREDITI

Il dettaglio e le variazioni dei crediti sono riportati nella tabella seguente:

Tipologia	31/12/2012	31/12/2013
a) Crediti verso:		
Clienti	400.098	224.018
Totale a)	400.098	224.018
b) Crediti verso altri a breve		
Regione Toscana	85.450	1.652
Stato per ripiano Oneri CCNL	459.936	115.320
Debitori recupero oneri malattia	0	0
Crediti erariali	341.748	422.614
Crediti v/Rivenditorie	7.570	0
Crediti v/imprese controllate anche per fatture da emettere	1.118.868	836.905
Altri crediti	39.330	7.562
Fondo svalutazione crediti diversi	-205.900	-85.469
Totale b)	1.847.002	1.298.584
Totale a + b)	2.247.101	1.522.602
Tipologia	31/12/2012	31/12/2013
Erario	165.571	-
Cauzioni	0	-
Totale	165.571	-
TOTALE CREDITI	2.412.672	1.972.602

Durante l'esercizio 2013 l'Azienda ha proceduto con la svalutazione di alcuni crediti commerciali mediante utilizzo dell'apposito fondo. Per tali crediti non sono risultate efficaci le azioni di recupero stragiudiziale e giudiziale, a causa dell'insussistenza patrimoniale dei clienti o, in alcuni casi, della loro cessata attività. I legali incaricati dall'azienda, così come le società di recupero di credito hanno di volta in volta fornito documentazioni in merito.

I *Crediti nei confronti della Regione Toscana*, pari a € 1.652 sono dovuti alla quota residua per i contributi inerenti la legge 472/99.

Il *Credito verso lo Stato* riguarda l'impegno finanziario assunto dallo Stato stesso nei confronti delle aziende del settore TPL per la copertura degli oneri derivanti dalla erogazione per il rinnovo del CCNL di categoria. In base all'accordo siglato il 14/12/2004 e ratificato dalla Legge del 22/04/2005 n.58 e in base all'accordo del 14/12/2006 l'importo del credito maturato si va decrementando anno dopo anno ed al 31 dicembre 2013 assomma a euro 115.320.

I *Crediti verso società controllate* sono essenzialmente dati da fatture già inviate ma non ancora incassate e per crediti diversi vantati nei confronti di Toscana Mobilità per € 395.737 (dei quali € 375.431 per fatture da inviare nei confronti della ex società Rama Mobilità che in data 30 giugno 2013 ha completato una operazione di fusione con Tiemme Spa) e per fatture emesse e da inviare per euro 441.167 nei confronti di E-life.

La voce *Crediti vs Erario* comprende il credito per un rimborso di euro 178.000, euro 165.571 per crediti di imposta e per euro 79.043 per imposte anticipate.

Non esistono crediti con durata superiore ai cinque anni.

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il dettaglio e le variazioni delle partite costituenti le disponibilità liquide sono le seguenti:

	2012	2013
C/c banc. e postali - saldi attivi	2.927	0
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	228	1.017
Totali	3.155	1.017

D) RATEI E RISCONTI

RISCONTI ATTIVI

Il dettaglio e le variazioni dei Risconti attivi sono i seguenti:

	2012	2013
Premi assicurativi	4.323	4.164
Canone assistenza procedure	1.155	-
Giornali e Riviste	1.403	-
Interessi Passivi su finanziamenti	9.190	-
Risconti attivi diversi	1.832	2.427
Totale	17.903	6.591

Sono Risconti attivi inerenti costi sostenuti nel 2013 ma di competenza dell'anno successivo

3.2) PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO

Il dettaglio dei conti di *patrimonio netto* è il seguente:

	31/12/2012	31/12/2013
Capitale Sociale	1.653.964	1.653.964
Fondo di Riserva Legale	347.677	347.735
Fondo di Riserva Straordinaria	1.946.022	1.957.121
Riserva per azioni proprie in portafoglio	1.169.492	1.159.492
Utile dell'Esercizio	1.155	3.883
Totale	5.118.310	5.122.196

Il Capitale Sociale è composto da n° 1.653.964 Azioni per un valore nominale di € 1 ad azione.

Il risultato economico conseguito nell'esercizio 2013 riporta un utile netto pari a 3.883 euro.

Nel corso del 2013 l'Azienda ha ceduto azioni proprie in portafoglio per euro 10.000 di valore netto, andando a diminuire contestualmente il valore della corrispondente riserva di patrimonio.

	Capitale Sociale	Fondo Riserva Legale	Fondo Riserva Straordinaria	Fondo Riserva Azioni Proprie in portafoglio	Risultato Esercizio 2008	Risultato Esercizio 2009	Risultato Esercizio 2010	Risultato Esercizio 2011	Dividendi	Perdite a Nuovo	TOTALE
Chiusura esercizio al 31/12/2010	1.653.964	263.272	424.590	1.250.000			1.681.367			-162.778	5.110.415
Ripartizione utile 2010		84068	1.434.400	120						162778	
Utile/ (Perdita) al 31/12/2011								6742		0	6742
Chiusura esercizio al 31/12/2011	1.653.964	347.340	1.858.991	1.250.120				6.742		0	5.117.157
Ripartizione utile 2011 e rettifica fondi		337	87.031	-80.628							-2
Utile/ (Perdita) al 31/12/2012								1.155		0	1.155
Chiusura eserc. Al 31/12/2012	1.653.964	347.677	1.946.022	1.169.492				1.155		0	5.118.310
Ripartizione utile 2012		58	1.097								
Utile/ (Perdita) al 31/12/2013	1.653.964	347.735	1.957.121	1.159.492				3.883			5.122.196

B) FONDO RISCHI ED ONERI**B.2) FONDO RISCHI ED ONERI**

	Valore al 31/12/2012	Accant.to	Riclassifica	Utilizzi	Valore al 31/12/2013
Altri Fondi	256.098	50.000		180.914	125.184

Durante l'esercizio 2013 sono state liquidate al personale ex-Rama due *tranches* degli arretrati maturati in base all'aumento del CCNL non corrisposto, per le annualità di competenza di Rama, per complessivi euro 180.914.

Il Consiglio di Amministrazione di R.A.M.A. S.p.A. ha proceduto a ricostituire tale fondo, accantonando, per eventuali insussistenze dell'attivo patrimoniale che dovessero verificarsi, la somma di euro 50.000.

D) DEBITI

Il dettaglio e le variazioni delle partite di *debito* sono le seguenti:

	31/12/2012	31/12/2013
1) Debiti verso banche a breve	5.471.769	7.405.013
2) Debiti verso banche a lungo	3.092.400	1.075.215
3) Debiti verso fornitori	151.489	193.751
5) Debiti v/soc. controllate a breve	1.547.044	922.721
5) Debiti v/soc. controllate a lungo	0	0
6) Acconti	0	0
7) Debiti tributari a breve	41.736	313.935
8) Debiti vs/ Ist. di Previdenza a breve	3.444	0
9) Altri debiti (entro l'esercizio)	677.910	535.554
10) Altri debiti (oltre l'esercizio)	12.500	0
Totale	10.998.292	10.446.189

1-2)Debiti verso banche

I debiti verso banche sono costituiti, sia da utilizzi di fidi a breve termine, sia da operazioni di finanziamento a medio lungo termine.

In particolare i mutui e finanziamenti concessi risultano essere:

ISTITUTO	Tipo rapporto	Affidato	Utilizzato
cassa di risparmio di firenze c/c 4739.0	c/c ordinario	750.000	767.146
banca nazionale del lavoro c/c 8298	c/c ordinario	750.000	770.147
b.c.c. maremma grossetana	c/c ordinario	160.000	153.677
unipol banca c/c 663	c/c ordinario	1.000.000	1.036.891
unicredit c/c 13409	c/c ordinario	-	512.450
cariparma c/c 40055806	c/c ordinario	50.000	42.200
banca etruria c/c 92529	c/c ipotecario	4.000.000	2.095.128
mps c/c 45340.85	c/c ipotecario	2.000.000	2.000.000
comp da liquidare			27.374
			7.405.013
bnl mutuo finalizzato 2010/2018	Finanz.to chirogr.	1.075.215	1.075.215

Il finanziamento ricevuto da BNL è dovuto all'acquisto di Autobus di Linea della società Rama Spa tasso fisso nominale annuo pari ad EURIRS a sei anni rilevato il giorno precedente all'atto di stipula del contratto maggiorato di uno spread di 80 *basis points*, ossia attualmente pari al 2.60%, durata 10 anni metodo italiano. Il finanziamento con la Banca Popolare dell'Etruria è stato contratto nel 2011, è finalizzato ad investimenti per depositi e alla ristrutturazione finanziaria in atto, con tasso, al momento, determinato in ragione di 2,350 punti in più rispetto all'*Euribor* a tre mesi relativo alla media del mese precedente il trimestre di applicazione. Il finanziamento concesso dal MPS è stato contratto nel 2012 ed è finalizzato alla ristrutturazione dell'indebitamento a breve.

3) Debiti verso fornitori

I *debiti verso fornitori* si riferiscono alle normali forniture di beni e servizi per il funzionamento dell'Azienda

7) Debiti tributari

I debiti tributari sono relativi a ritenute irpef ed imposte minori a cui si aggiunge il debito Iva e le rate dell'imposta municipale sugli immobili.

9) Altri debiti

Tra gli *altri debiti* ammontanti ad Euro 535.554 il principale è costituito dal debito verso i soci ex L. 194/98 per la quota loro spettanti dei contributi assegnati della Regione Toscana per il ripiano delle perdite esercizi 1987-1993 per euro 473.947.

CONTI D'ORDINE E GARANZIA

Il dettaglio e le variazioni dei rischi, degli impegni e degli altri conti d'ordine sono i seguenti:

1) GARANZIE REALI

- GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI

	Gravame	Importo garantito
Follonica v. industria	ipoteca 1° grado banca Mps	
Arcidosso	ipoteca 1° grado banca Mps	
Pitigliano	ipoteca 1° grado banca Mps	
Giglio area Tiemme	ipoteca 1° grado banca Mps	
Sub totale Banca MPS		€ 2.000.000
GR via topazio	ipoteca 1° grado BPE	
Sub totale Banca Popolare Etruria		€ 4.000.000
TOTALE BENI STRATEGICI		€ 6.000.000

4) COMMENTO ALLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Al momento attuale, in seguito alla cessione delle attività fondamentali come il trasporto pubblico locale, il noleggio con conducente e la vendita di ricambi aziendali a Tiemme S.p.A, avvenuta nel 2010, l'attività principale della società risulta essere la gestione immobiliare, conseguentemente i ricavi sono costituiti dai fitti attivi il cui valore annuo risulta essere di euro 704.437 (euro 720.360 nel 2012).

In tale voce vengono contabilizzati anche i canoni di locazione degli immobili strumentali (uffici, piazzali, depositi e magazzini) che dal 1 agosto 2010 sono stati affittati alla società Toscana Mobilità S.p.A.. La congruità dell'importo dei canoni, ammontanti a euro 547.000 annuali oltre adeguamento Istat, è stata stabilita mediante perizia e mediante i valori riportati dall'osservatorio dell'Agenzia del Territorio. I contratti, registrati a Siena in data 30/08/2010, hanno i seguenti estremi:

Grosseto via Topazio	N° prot 4481
Pitigliano	N° prot 4476
Arcidosso	N° prot 4478
Follonica	N° prot 4479

Variatione dei prodotti finiti

Si sottolinea come la voce "*Variatione dei prodotti finiti*" sia determinata essenzialmente dalla valorizzazione dell'immobile non strumentale (fondo commerciale) situato in Grosseto, Via Topazio che viene qui classificato tra le merci aziendali in vendita essendo in procinto di essere dismesso come da contratto preliminare di compravendita siglato in data 19.06.2013 con l'attuale affittuario, la società Gest.Coop. srl.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I *Costi della produzione* si possono così riassumere:

	2012	2013
Per materie prime di merci e di consumo	216.710	185
Per servizi	361.042	332.008
Per godimento di beni di terzi	645	6.311
Ammortamenti e svalutazioni	78.615	77.560
Accantonamento per rischi	88.000	50.000
Oneri diversi di gestione	152.112	104.694
TOTALE	897.124	570.758

Tra i servizi si evidenzia il canone di *service* informatico e amministrativo che Tiemme S.p.A. fornisce alla società, così come lo fornisce alle altre società controllanti. Tale contratto, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 23/12/2010, prevede un canone annuo di euro 215mila circa.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Gli **interessi passivi su c/c bancari e sul finanziamento in corso** sono pari ad € 557.266 con un leggero incremento rispetto a quelli del 2012.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Di seguito si riporta il dettaglio delle principali poste contabili che costituiscono la voce Proventi ed Oneri straordinari:

Proventi Straordinari		Oneri Straordinari	
Plusvalenze straordinarie	621	Sopravv. passive rimb L 194/98	118.357
Sopravvenienze attive	55.103	Sopravv. passive indeducibili	27.691
Altri proventi straordinari rimb L 194/98	179.076		
Totale	234.800		146.048

Le sopravvenienze sia attive che passive sono sostanzialmente determinate dai rimborsi ricevuti ex L Regione Toscana 194/98 ed alla corrispondente quota imputata ai Soci.

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

	irap
UTILE	143.171,20
ACCANTONAMENTO	50.000,00
ONERI STRAORDINARI	146.048,30
PROVENTI STRAORDINARI	(234.799,92)
INTERESSI PASSIVI	557.267,43
IMU	66.550,00
COMPENSO AMMINISTRATORI	20.988,44
Tot imponibile Irap	749.225,45
	4,82%
	36.112,67

		ires
UTILE		143.171,20
ACCANTONAMENTO		50.000,00
SOP.PASS.IMP.		27.691,00
SOPR. PASS.ALTRE		118.357,00
SOPR.ATT. N.I.		(179.076,39)
RIM. A.P.		(15.338,00)
SANZIONI		513,00
IMU		66.550,00
ROL		335.493,58
ACE		(50.678,04)
UTILIZZO F. RISCHI PER UNA TANTUM CCNL		(121.500,00)
Tot imponibile Ires		375.183,35
	27,5%	103.175,42

La Società non ritiene di dover rilevare imposte differite per la non certezza di utili futuri congrui.

Si rileva l'imposta IRAP di competenza pari ad euro 36.113 e l'IRES è pari ad euro 103.175.

3) INFORMATIVA VARIA

La Società non ha in essere contratti di leasing

Anche nel corso del 2013 la Società ha continuato a non avere dipendenti.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

La Società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

L'Azienda ha in essere due finanziamenti a breve che sono assistiti da garanzia reali, ovvero da garanzie ipotecarie di primo grado su alcuni immobili di proprietà.

In dettaglio, la banca MPS ha iscritto, a fronte di un affidamento in conto corrente per 2 milioni di euro, ipoteca sugli immobili denominati Deposito Follonica, deposito Pitigliano, deposito Arcidosso e deposito Giglio Campese; la Banca Popolare dell'Etruria ha iscritto, a fronte di un affidamento in conto corrente per 4 milioni di euro utilizzato per la metà, ipoteca sugli immobili del deposito e degli uffici di Grosseto via Topazio.

FINANZIAMENTO DEI SOCI

La Società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

La Società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex. Art. 2447-bis e successivi del codice civile

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

La Società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi del codice civile

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 del Codice Civile si informa che la Società non ha posto in essere operazioni di locazioni finanziaria

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Le sole operazioni effettuate con parti correlate sono quelle che la Società effettua con le controllate Tiemme Spa ed E Life srl, e che, anche se rilevanti, sono effettuate alle normali condizioni di mercato e in base a quanto previsto dallo stesso atto costitutivo della nostra Società.

INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE A UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE"

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al "*fair value*".

Come già precedentemente motivato, gli Amministratori hanno deciso di non procedere ad operazioni di svalutazione del valore iscritto a bilancio della partecipazione in E Life, che ha registrato una perdita di esercizio pari a 118.000 euro, in quanto il Consiglio di Amministrazione della società controllata ha fornito ampie ed esaurienti informazioni circa la provvisoria natura della perdita e circa l'importante piano di sviluppo aziendale che inizierà già dal 2014.

NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTATI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sono stati siglati accordi cosiddetti fuori bilancio.

Nella gestione non si prevedono scostamenti di rilievo rispetto agli esercizi passati.

La Società ha sedi secondarie adibite a depositi per il parcheggio e il movimento autobus, tutti in locazione a Tiemme Spa.

Nel corso del 2013 è stato svolto regolare servizio di trasporto pubblico su tutto il territorio provinciale di Grosseto per mezzo della società partecipata Tiemme Spa, che ha eseguito i servizi con professionalità e competenza.

FATTI AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL BILANCIO

Nel corso dei primi mesi del 2014 sono proseguite le operazioni con le banche creditrici per la definizione di un piano di ristrutturazione finanziaria del debito, secondo le indicazioni recepite dall'Assemblea dei Soci del 13 dicembre 2013. Nell'ambito di tali operazioni è stato redatto un *business plan* aziendale per il periodo 2014/2030.

Non vi sono altri fatti significativi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Vi chiediamo l'approvazione del bilancio di esercizio 2013 nella versione sopra esaminata, e la destinazione dell'utile di esercizio, pari a € 3.883, a Riserva, con ripartizione secondo le indicazioni del C.C. e dello Statuto Sociale.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Simiani Marco

Grosseto, 24/05/2013