

METE S.p.A.

BILANCIO

Esercizio 2010

METE S.p.A.

INDICE

- ORGANI SOCIALI	pag.	3
- RELAZIONE SULLA GESTIONE	pag.	5
- RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE	pag.	11
- STATO PATRIMONIALE	pag.	17
- CONTO ECONOMICO	pag.	21
- NOTA INTEGRATIVA	pag.	25
- RENDICONTO FINANZIARIO	pag.	35

METE S.p.A.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente : Sig. Buzzi Franco

Consiglieri:

Sig. Brunetti Renzo

Sig. Garavini Diego

Sig. Pietramala Sandro

Sig. Riccipetoni Bruno

COLLEGIO SINDACALE

Presidente : Sig. Berti Damiano

Sindaci effettivi:

Sig. Camprini Guido

Sig. Donati Andrea

METE S.p.A.

RELAZIONE SULLA
GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Egredi Signori Soci,

Nel corso del 2010 la società ha lavorato per comporre in modo soddisfacente la vicenda della definizione più puntuale del corrispettivo relativo al servizio reso.

Come ampiamente noto ai soci, il Contratto di Servizio del Bacino di Ravenna sconta in origine una forte indeterminazione relativamente alle conseguenze inflattive, alle dinamiche tariffarie ed alle decisioni che influiscono comunque sui costi di esercizio, quali le limitazioni della velocità commerciale.

Se l'arco temporale di riferimento è calcolato in mesi lo scostamento dei ricavi si riduce al massimo a qualche punto percentuale.

Qualora il raffronto si spinga fino al 2003 – data di riferimento del contratto per quanto attiene ai costi – si possono rilevare differenze insostenibili tra gli indici di inflazione programmata e l'inflazione reale di settore.

Non a caso l'orientamento consolidato di Giurisprudenza Nazionale e Comunitaria è di rendere obbligatorie revisioni contrattuali in linea con l'andamento dei costi del settore. In modo analogo si stanno orientando molte Autorità.

Nel nostro caso si tratta di prendere in considerazione le conseguenze contrattuali sia per il corrispettivo, sia per le entrate da tariffe.

Ci si è mossi nel corso del 2010 in accordo con le linee espone in premessa, al fine di raggiungere un accordo che desse certezze di ricavo per i vari segmenti di servizio erogati da Mete.

In tale contesto è stato concluso un accordo "transattivo" che fissava per il 2009, secondo le prestazioni erogate in quell'anno, il corrispettivo in circa € 15.450.000 al netto di IVA. Si è così posto fine al contenzioso avanzato nei confronti dell'Agenzia (e della Provincia in precedenza) con diverse comunicazioni ed, in particolare, con l'attivazione dei meccanismi di conciliazione previsti nel contratto stesso.

Nel 2010 le percorrenze sono state pari a 7.027.778 chilometri con una riduzione del 0,7% rispetto al 2009; peraltro, rispetto all'originario programma razionalizzato del contratto di servizio, si rileva un incremento complessivamente pari al 8,7 %.

La riduzione delle percorrenze è dovuta in buona parte alla rivisitazione della rete urbana di Ravenna già introdotta nel corso del 2009. Il Comune di Ravenna ha apportato vari interventi per garantire maggiore regolarità a linee che avevano evidenziato criticità, con una diminuzione delle percorrenze pari a circa Km. 100.000 (-2,7% rispetto al 2009). A seguito di comunicazione dell'Agenzia e di successiva corrispondenza, si è aperta una fase di approfondimento con l'Agenzia stessa ed il Comune di Ravenna per definire le percorrenze ed il corrispettivo (nell'attuale fase transitoria, si è preso necessariamente a riferimento in via provvisoria il dato formalmente comunicato dall'Agenzia).

E' stato sostanzialmente confermato (km 61.127 con leggera diminuzione del 3,7% rispetto al 2009) il servizio ad alta frequenza "navetto mare", nei fine settimana della stagione primavera-estate, esteso dal collegamento con il lungomare di Marina di Ravenna, anche a quello di Punta Marina.

Da salutare con favore, inoltre, il consolidamento dei servizi innovativi a “chiamata” con utilizzo di autovettura riguardo ai servizi esistenti (Lido Di Dante, S. Michele, Sant’Antonio) con l’effettuazione di nuovi collegamenti (Madonna dell’Albero, Casa Cantoniera Classe, Villanova/S.Marco). Nel corso del 2010 si è avuto un incremento di percorrenza del 7,8% rispetto al 2009 (169.451 km).

Per quanto riguarda il servizio urbano di Faenza sono consolidate le variazioni già approvate nel settembre 2009 sia riguardo alla rete urbana che per i servizi suburbani, con un aumento nelle percorrenze di circa 16.000 km rispetto al 2009 (+7%) (fra le altre, la linea 2 è stata completamente ridisegnata nel percorso raggiungendo il nuovo capolinea del centro Commerciale “Le Maioliche”).

Anche per quanto riguarda il servizio extraurbano si sono avute diverse modifiche e razionalizzazioni che hanno riguardato tutte le linee, per meglio garantire da settembre i collegamenti in orario di uscita degli studenti, mantenendo sostanzialmente invariate le risorse impiegate.

Sono inoltre proseguite nel 2010 le iniziative degli enti locali volte ad incentivare l’uso del mezzo pubblico, disponendo la gratuità del trasporto urbano per l’utenza nelle giornate dei giovedì di chiusura al traffico e nel periodo natalizio in Ravenna.

Riguardo ai servizi di noleggio è continuata anche nel 2010 l’esecuzione dell’affidamento da parte dell’Autorità Portuale di Ravenna dei collegamenti tra il Terminal di Largo Trattaroli a Ravenna e la città in occasione degli attracchi di navi da crociera.

Per quanto concerne l’analisi del risultato della gestione non sono necessari particolari commenti in quanto, quale società consortile, METE assume su di sé i soli costi di funzionamento, ribaltando ai soci ricavi e costi connessi ai servizi, nonché gli eventuali rischi di liquidità ed incertezze sul futuro delle attività. Come da patto consortile, il differenziale (45 mila euro circa per l’anno 2010) tra costi di funzionamento - comprensivi del service tecnico-amministrativo prestato dalla controllante A.T.M. S.p.A. - e la quota trattenuta sui corrispettivi da contratto di servizio, è stato ripartito e posto a carico dei soci in modo da portare il conto economico a pareggio.

Altrettanto dicasi per quanto concerne l’analisi finanziaria relativa a crediti e debiti, per la quasi totalità correlati gli uni con gli altri; la società, infatti, risulta creditrice nei confronti dell’Agenzia Locale per la mobilità per prestazioni di servizio fatturate ma non ancora incassate e debitrice nei confronti dei soci per i medesimi importi dagli stessi fatturati e che la società salderà solo ad incasso avvenuto.

Pertanto, riclassificazioni di bilancio e analisi per indici e/o flussi non risultano significativi.

Di seguito, l’elenco dei rapporti più significativi intercorsi con la società controllante A.T.M. S.p.A. e con la società Ravenna Holding S.p.A. che, anche se non è più la controllante di A.T.M. S.p.A., continua a far parte del Gruppo.

RIF.	CONTO ECONOMICO	RA HOLDING S.P.A.	A.T.M. S.P.A.
A.1	Contributo soci	-	27.496
A.5	Altri ricavi e rimborsi spese	7	11.716
C.16	Interessi attivi (cash pooling)	1.340	-
	Totale Ricavi	1.347	39.212
B.7	Spese servizi di service	-	90.000
B.7	Servizi sostitutivi soci	-	9.257.414
B.7	Altre prestazioni di servizi	-	11.000
B.14	Oneri diversi di gestione	-	465
B.14	Maggiori costi esercizi precedenti	-	229.642
	Totale Costi	-	9.588.521
	STATO PATRIMONIALE	RA HOLDING S.P.A.	A.T.M. S.P.A.
C.II.4	Crediti v/controllanti	-	31.297
C.II.5	Crediti v/altri (cash pooling)	120.492	-
	Totale Crediti	120.492	31.297
D.11	Debiti v/controllanti	-	4.876.129
	Totale Debiti	-	4.876.129

La società non possiede azioni proprie o della società controllante e non ne ha acquistate o alienate nel corso dell'esercizio, nemmeno per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Si rende noto, infine, che, in applicazione delle misure previste dal D.Lgs. n. 196/2003, il Documento Programmatico sulla Sicurezza è stato aggiornato per revisione annuale.

In relazione alla natura della società e all'oggetto sociale, al mancato svolgimento di attività materiali dirette, nonché all'assenza di personale dipendente, con quanto sopra si ritiene di aver sufficientemente adempiuto alle richieste di informativa di cui all'art. 2428 del C.C..

Ravenna, lì 31 marzo 2011.

Il Presidente
Franco Buzzi

METE S.p.A.

RELAZIONE DEL
COLLEGIO
SINDACALE

METE S.P.A. – Società Consortile per Azioni
Società controllata da A.T.M. S.p.A.

Sede legale Via delle Industrie, n. 118 Ravenna (RA)
Capitale sociale Euro 104.000,00 i.v.
Iscritta al Registro delle Imprese di Ravenna al n. 02074190394
R.E.A. 169132

**Relazione del Collegio Sindacale
esercitante attività di revisione legale dei conti**

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni di legge; il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

1. ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE

- a. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Mete S.p.A. al 31 dicembre 2010. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Mete S.p.A. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
- b. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 6 aprile 2010.
- c. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Mete S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010.
- d. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Mete S.p.A. 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 decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal

Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Mete S.p.A. al 31 dicembre 2010.

2. ATTIVITA' DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione sociale, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

▪ *Bilancio d'esercizio*

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2010, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

▪ **Conclusioni**

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 così come redatto dagli Amministratori.

Ravenna, 13 aprile 2011

Il Collegio Sindacale

Presidente Damiano Berti

Sindaco Guido Camprini

Sindaco Andrea Donati

METE S.p.A.

STATO
PATRIMONIALE

ATTIVO		ANNO 2009	ANNO 2010	
		IMPORTI	IMPORTI	DI CUI OLTRE L'ESERCIZIO
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	
B)	IMMOBILIZZAZIONI			
	I - Immobilizzazioni immateriali:			
	1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	
	2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	
	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	
	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	
	5) Avviamento	0	0	
	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	
	7) Altre	0	0	
	Totale	0	0	
	II - Immobilizzazioni materiali:			
	1) Terreni e fabbricati	0	0	
	2) Impianti e macchinario	0	0	
	3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	
	4) Altri beni	0	0	
	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	
	Totale	0	0	
	III - Immobilizzazioni finanziarie:			
	1) Partecipazioni in:			
	a) imprese controllate	0	0	
	b) imprese collegate	0	0	
	c) imprese controllanti	0	0	
	d) altre imprese	10.000	10.000	10.000
	2) Crediti:			
	a) verso imprese controllate	0	0	
	b) verso imprese collegate	0	0	
	c) verso imprese controllanti	0	0	
	d) verso altri	0	0	
	3) Altri titoli	0	0	
	4) Azioni proprie	0	0	
	Totale	10.000	10.000	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	10.000	10.000	
C)	ATTIVO CIRCOLANTE			
	I - Rimanenze:			
	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	
	2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	
	3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	
	4) Prodotti finiti e merci	0	0	
	5) Acconti	0	0	
	Totale	0	0	
	II - Crediti:			
	1) Verso clienti	5.176.462	7.431.952	
	2) Verso imprese controllate	0	0	
	3) Verso imprese collegate	0	0	
	4) Verso controllanti	113.277	31.297	
	4 - bis) Crediti tributari	53.121	8.214	
	4 - ter) Imposte anticipate	0	0	
	5) Verso altri	8	120.492	
	Totale	5.342.868	7.591.955	
	III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
	1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0	
	2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0	
	3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0	
	4) Altre partecipazioni	0	0	
	5) Azioni proprie	0	0	
	6) Altri titoli	0	0	
	Totale	0	0	
	IV - Disponibilita' liquide:			
	1) Depositi bancari e postali	0	0	
	2) Assegni	0	0	
	3) Danaro e valori in cassa	197	245	
	Totale	197	245	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.343.065	7.592.200	
D)	RATEI E RISCONTI			
	1) Ratei attivi	0	0	
	2) Risconti attivi	1.695	1.711	
	3) Costi anticipati	7.775	7.775	
	Totale	9.470	9.486	
	TOTALE ATTIVO	5.362.535	7.611.686	

PASSIVO		ANNO 2009	ANNO 2010	
		IMPORTI	IMPORTI	DI CUI OLTRE L'ESERCIZIO
A)	PATRIMONIO NETTO			
	I - Capitale	104.000	104.000	
	II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	
	III - Riserve di rivalutazione	0	0	
	IV - Riserva legale	0	0	
	V - Riserve statutarie	0	0	
	VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	
	VII - Altre riserve, distintamente indicate:			
	a) Arrotondamento euro	1	1	
	VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	
	IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	
	Totale	104.001	104.001	
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI			
	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	
	2) Per imposte, anche differite	0	0	
	3) Altri	0	0	
	Totale	0	0	
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0	
D)	DEBITI			
	1) Obbligazioni	0	0	
	2) Obbligazioni convertibili	0	0	
	3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	
	4) Debiti verso banche	0	0	
	5) Debiti verso altri finanziatori	0	0	
	6) Acconti	0	0	
	7) Debiti verso fornitori	1.993.525	2.620.489	
	8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	
	9) Debiti verso imprese controllate	0	0	
	10) Debiti verso imprese collegate	0	0	
	11) Debiti verso controllanti	3.254.517	4.876.129	
	12) Debiti tributari	3.529	3.762	
	13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.609	1.808	
	14) Altri debiti	3.659	3.786	
	Totale	5.256.839	7.505.974	
E)	RATEI E RISCONTI			
	1) Ratei passivi	0	0	
	2) Risconti passivi	1.695	1.711	
	3) Ricavi anticipati	0	0	
	Totale	1.695	1.711	
	TOTALE PASSIVO	5.362.535	7.611.686	
	CONTI D'ORDINE			
	Fidejussioni a favore di terzi	2.402.275	2.402.275	

METE S.p.A.

CONTO
ECONOMICO

		ANNO 2009	ANNO 2010
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.249.467	15.294.922
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5)	Altri ricavi e proventi	60.742	265.879
	TOTALE	15.310.209	15.560.801
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	61
7)	Per servizi	15.298.582	15.329.964
8)	Per godimento di beni di terzi	0	0
9)	Per il personale:		
a)	salari e stipendi	0	0
b)	oneri sociali	0	0
c)	trattamento di fine rapporto	0	0
d)	trattamento di quiescenza e simili	0	0
e)	altri costi	0	0
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	13.758	232.010
	TOTALE	15.312.340	15.562.035
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-2.131	-1.234
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15)	Proventi da partecipazioni	0	0
16)	Altri proventi finanziari:		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d)	da finanziamenti a controllanti	1.681	0
e)	proventi diversi dai precedenti	488	1.340
17)	Interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis)	Utili e perdite su cambi	0	0
	TOTALE (15+16-17+-17 bis)	2.169	1.340
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)	Rivalutazioni:		
a)	di partecipazioni	0	0
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
19)	Svalutazioni:		
a)	di partecipazioni	0	0
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0	0
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20)	Proventi:		
a)	plusvalenze da alienazioni	0	0
b)	altri	0	0
21)	Oneri:		
a)	minusvalenze da alienazioni	0	0
b)	imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
c)	altri	0	0
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B + -C + -D + -E)	38	106
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38	106
23)	UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	0	0

METE S.p.A.

NOTA
INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA

Il presente bilancio, redatto in conformità alle disposizioni del titolo V - sezione IX del Codice Civile, si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della presente Nota Integrativa.

Per la sua predisposizione si è fatto riferimento ai principi contabili nazionali del C.N.D.C.E.C. e, ove necessario, ai principi contabili internazionali dell'I.A.S.C., nell'intento di fornire tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta.

Gli importi sono espressi in unità di euro.

PRESENTAZIONE DELLA SOCIETA'

METE S.p.A. è una società consortile per azioni che opera nel settore del trasporto pubblico di persone e della mobilità. E' stata costituita il 06/11/2001 con durata fino al 31/12/2020.

Dopo aver partecipato alla procedura concorsuale per la scelta del gestore del trasporto pubblico locale del bacino provinciale di Ravenna, con esito positivo, la società ha sottoscritto apposito contratto di servizio con decorrenza dall'01/01/2005 e durata fino al 15/04/2010 (in seguito prorogata al 15/04/2013) ed ha proceduto al contestuale riaffidamento di tali servizi ai soci come da vincolo consortile.

Nell'anno 2005 la compagine sociale è stata ampliata, realizzando i requisiti per ottenere l'allungamento di un triennio della durata dell'affidamento (art. 14-ter L.R. 30/98 e bando di gara).

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI (rif. art. 2427 C.C. n. 1)

Il presente bilancio è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale ed i criteri di valutazione, in osservanza dell'art. 2426 C.C., non hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate con il criterio del costo di acquisto; esso sarà rettificato in caso di perdita durevole di valore.

I crediti sono iscritti secondo il valore di presumibile realizzo, i debiti al valore nominale.

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base dei principi della competenza temporale ed economica.

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

COMPOSIZIONE E VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (rif. art. 2427 C.C. nn. 2-7)

Sono di seguito commentate le sole voci che risultano movimentate o presentano consistenze.

ATTIVO

B.III) Immobilizzazioni finanziarie

La voce è costituita dalla partecipazione nella società consortile A.T.G. - Adriatic Transport Group S.p.A., con sede a Rimini in Via Carlo Alberto Dalla Chiesa n. 38, valorizzata al costo di acquisto.

Tale partecipazione si compone di n. 1.000 azioni del valore nominale di € 10 cadauna, pari al 5% del Capitale Sociale.

Il Patrimonio Netto della società, come da ultimo bilancio approvato, chiuso a pareggio, ammonta ad € 200.000, corrispondente al solo Capitale Sociale, composto da n. 20.000 azioni del valore nominale di € 10 cadauna.

Rispetto allo scorso anno non si sono registrate variazioni.

C.II) Crediti

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
Crediti v/clienti			
v/soci	19.612	20.403	791
v/altri	5.156.850	7.411.549	2.254.699
Crediti v/controllanti	113.277	31.297	-81.980
Crediti tributari			
IVA	51.762	8.214	-43.548
IRAP	0	0	0
IRES	1.359	0	-1.359
Crediti diversi	8	120.492	120.484
TOTALE	5.342.868	7.591.955	2.249.087

Non sono presenti crediti di durata residua superiore a cinque esercizi. L'area geografica di riferimento è l'Italia.

Non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Sebbene Ravenna Holding S.p.A. non sia più la società controllante di A.T.M. S.p.A., è continuato anche per l'anno 2010 il contratto di cash pooling con la stessa Ravenna Holding S.p.A. il cui saldo al 31 dicembre 2010 (€ 120.492) è stato inserito nella voce dei Crediti diversi, mentre nell'esercizio precedente (€ 80.672) era all'interno della voce Crediti verso controllanti.

Per tutto l'anno 2010 la vostra società ha sempre presentato una situazione creditoria nei confronti del cash pooling che è stata remunerata da Ravenna Holding S.p.A. con un tasso

d'interesse pari all'euribor a tre mesi mmp 360 giorni diminuito di uno spread di 0,10 di punto.

C.IV) Disponibilità liquide

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
C/c bancario	0	0	0
Cassa interna	197	245	48
TOTALE	197	245	48

D) Ratei e Risconti

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
Risconti attivi			
Commissioni fidejuss.	1.695	1.711	16
Costi anticipati			
Polizze assicurative	7.775	7.775	0
TOTALE	9.470	9.486	16

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto si compone della sola voce relativa al Capitale Sociale.

L'attuale composizione consta di n. 1.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 104 cadauna per un totale di € 104.000.

Dalla data di costituzione della società il valore è rimasto invariato.

D) Debiti

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
Debiti v/fornitori			
v/soci	1.992.415	2.620.489	628.074
v/altri	1.110	0	-1.110
Debiti v/controllanti	3.254.517	4.876.129	1.621.612
Debiti tributari			
IRAP	38	68	30
IRPEF	3.491	3.694	203
Debiti v/Istituti Prev.li			
INPS	1.609	1.808	199
Debiti diversi	3.659	3.786	127
TOTALE	5.256.839	7.505.974	2.249.135

Non sono presenti debiti di durata residua superiore a cinque esercizi o assistiti da garanzie reali su beni sociali.

L'area geografica di riferimento è l'Italia.

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, né assistiti da garanzie reali su beni sociali.

E) Ratei e Risconti

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
Risconti passivi			
Rimb. comm. fidejuss.	1.695	1.711	16
TOTALE	1.695	1.711	16

CONTI D'ORDINE (rif. art. 2427 C.C. n. 9)

Fidejussioni a favore di terzi

La voce è costituita da una fidejussione emessa da Cassa di Risparmio di Ravenna quale cauzione definitiva a favore dell'Agenzia Locale per la mobilità ed il trasporto pubblico della Provincia di Ravenna a garanzia del contratto di gestione del trasporto pubblico locale nel bacino di Ravenna di € 2.402.275 con scadenza 14/04/2013; la stessa è garantita da fidejussione specifica di € 2.882.731 prestata dalla società controllante A.T.M. S.p.A..

COMPOSIZIONE E VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE PRINCIPALI VOCI DI RICAVO E COSTO (rif. art. 2427 C.C. nn. 10-13)

RICAVI

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
Trasporto Pubblico Locale			
Linee Urbane	7.215.536	7.273.837	58.301
Linee di Bacino	5.797.489	5.851.281	53.792
Linee specializzate	520.000	525.852	5.852
Traghetto	311.175	312.584	1.409
Premi e corrisp. agg.vo	977.273	927.273	-50.000
Altri servizi	378.983	358.674	-20.309
Contributo soci	49.011	45.421	-3.590
TOTALE	15.249.467	15.294.922	45.454

A5) Altri ricavi e proventi

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
Pubblicità	4.700	4.801	101
Rimborsi spese	43.110	29.766	-13.344
Altri ricavi	0	16	16
Sopravv. att. e insuss. pass.	12.932	231.296	218.364
TOTALE	60.742	265.879	205.137

Gli importi contabilizzati alla voce "Sopravvenienze attive" riguardano:

- maggiori ricavi e minori costi degli esercizi precedenti per € 230.814 a seguito del riconoscimento da parte della Provincia di Ravenna Agenzia locale della mobilità, con atto del 28/12/2010, di un corrispettivo integrativo (€ 200.000) e di minori trattenute sul servizio TPL (€ 30.814) entrambe relative all'anno 2009;
- nota accredito ricevuta dalla partecipata A.T.G. S.p.A. per minor contributo consortile dovuto anno 2009 (€ 482).

COSTI

B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
Cancelleria e stampati	0	61	61
TOTALE	0	61	61

B7) Servizi

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
Prestazioni di servizio			
Servizi sostitutivi soci	15.123.553	15.171.429	47.876
Servizi di service	90.000	90.000	0
Informative e di propag.	44.739	29.527	-15.212
Consiglio di Amm.ne	10.473	11.330	857
Collegio Sindacale	6.760	6.760	0
Contributi consortili	2.500	2.500	0
Bancarie	6.622	6.407	-215
Consulenze e Legali	2.330	302	-2.028
Servizi informatici	137	138	1
Altro	25	0	-25
Assicurazioni	11.443	11.571	128
TOTALE	15.298.582	15.329.964	31.382

B14) Oneri diversi di gestione

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
Spese generali			
Generali varie	25	465	440
Sopravv. pass./insuss. att.	11.840	229.642	217.802
Imposte e tasse	1.893	1.903	10
TOTALE	13.758	232.010	218.252

L'importo contabilizzato alla voce "Sopravvenienze passive" (€ 229.642) rappresenta il maggior costo ribaltato dai soci alla società a fronte del riconoscimento da parte della Provincia di Ravenna Agenzia locale della mobilità di un corrispettivo integrativo e di minori trattenute sul servizio TPL entrambe relative all'anno 2009, di cui si è detto analizzando la voce altri ricavi (A.5).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
Interessi attivi bancari	488	0	-488
Interessi attivi diversi	0	1.340	1.340
Interessi attivi da controllanti	1.681	0	-1.681
TOTALE PROVENTI	2.169	1.340	-829
Interessi e oneri finanziari	0	0	0
TOTALE ONERI	0	0	0

Nella voce interessi attivi diversi sono indicati gli interessi attivi sul cash pooling che nell'esercizio precedente erano all'interno della voce interessi attivi da controllanti.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Nel presente bilancio non sono presenti proventi ed oneri straordinari.

IMPOSTE SUL REDDITO

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
IRES	0	0	0
IRAP	38	106	68
TOTALE	38	106	68

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI PER CATEGORIA (rif. art. 2427 C.C. n. 16)

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
Amministratori	9.000	10.100	1.100

VOCE	ANNO 2009	ANNO 2010	Variazione
Sindaci	6.500	6.500	0
TOTALE	15.500	16.600	1.100

L'importo liquidato al Collegio Sindacale è comprensivo anche del compenso per l'incarico di controllo contabile che è stato attribuito agli stessi sindaci. Vi confermiamo inoltre che nessun incarico di altra natura è stato affidato al Collegio Sindacale ed ai Revisori Contabili.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (rif. artt. 2427 C.C. nn. 22-bis e ter e 2497-bis C.C.)

I rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi nell'esercizio con la società controllante A.T.M. S.p.A. che detiene il 53% del capitale sociale di Mete S.p.A. sono stati tutti dettagliatamente evidenziati nei prospetti all'interno della Relazione sulla Gestione e sono stati conclusi a normali condizioni di mercato.

Sebbene Ravenna Holding S.p.A. non sia più la società controllante di A.T.M. S.p.A., nella Relazione sulla Gestione sono dettagliatamente evidenziati i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi nell'esercizio con la stessa poiché Ravenna Holding S.p.A. detiene azioni di Start Romagna S.p.A., socio unico di A.T.M. S.p.A..

L'ultimo bilancio della società controllante A.T.M. S.p.A. è stato approvato dall'Assemblea dei soci in data 21/04/2010. La stessa è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato di gruppo ai sensi dell'art. 27 commi 3-4 del D.Lgs. n. 127/1991 e successive integrazioni e modificazioni.

Di seguito il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato di A.T.M. S.p.A. (chiuso al 31/12/2009).

STATO PATRIMONIALE

Attività	
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 11.411.152
Attivo circolante	€ 18.808.887
Ratei e risconti	€ 10.520
Totale attività	€ 30.230.559
Passività	
Patrimonio netto	€ 17.644.779
Fondi per rischi ed oneri	€ 1.574.887
Trattamento di fine rapporto	€ 3.761.643
Debiti	€ 3.392.822
Ratei e risconti	€ 3.856.428
Totale passività	€ 30.230.559
Conti d'ordine	€ 4.288.107

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	18.063.422
Costi della produzione	€	17.764.256
Differenza	€	299.166
Proventi ed oneri finanziari	€	284.348
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
Proventi ed oneri straordinari	€	67.721
Risultato prima delle imposte	€	651.235
Imposte dell'esercizio	€	479.280
Utile dell'esercizio	€	171.955

La vostra società inoltre non ha concluso accordi fuori bilancio i cui rischi o benefici sono significativi ai fine della valutazione della situazione patrimoniale – finanziaria e sul risultato economico della società.

Si precisa, inoltre, che non sono stati costituiti patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

METE S.p.A.

RENDICONTO

FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO

(unità di €)

Descrizione	Parziali	Totali
Cassa al 01.01.2010	197	
Cash Pooling al 01.01.2010	80.672	
Posizione netta di tesoreria al 01.01.2010		80.869
Risultato di esercizio	0	
Ammortamenti	0	
Cash flow		0
Variazione clienti	-2.254.182	
Variazione fornitori	2.248.576	
Variazione rimanenze	0	
Variazione altre voci del circolante	45.474	
Risorse del circolante		39.868
Investimenti	0	
Disinvestimenti	0	
Fabbisogno per immobilizzazioni		0
Variazione del TFR	0	
Variazione dei finanziamenti a medio termine	0	
Variazione dei finanziamenti soci	0	
Fabbisogni a medio termine		0
Dividendi	0	
Versamenti in conto patrimonio	0	
Saldo dei rapporti patrimoniali con i soci		0
Posizione netta di tesoreria al 31.12.2010		120.737
di cui:		
Cassa al 31.12.2010	245	
Cash Pooling al 31.12.2010	120.492	

