



BILANCIO 2014

ATG Adriatic Transport Group S.p.a.

Via C.A. Dalla Chiesa, 38 - 47923 Rimini

C.F. e P.Iva 03302660406



Consiglio di Amministrazione

Presidente	<i>Paolo Prati</i>
Vice Presidente	<i>Marco Benati</i>
Consiglieri	<i>Stefano Sirri</i> <i>Luciano Boldrini</i> <i>Luciano Marchiori</i> <i>Bruno Riccipettoni</i> <i>Diego Garavini</i> <i>Gino Maioli</i> <i>Pier Maria Salvadori</i>

Collegio Sindacale

Presidente	<i>Mauro Manzi</i>
Membri effettivi	<i>Michele Bocchini</i> <i>Gianni Ghirardini</i>
Membri supplenti	<i>Eraldo Zamagna</i> <i>Andrea Zanfini</i>

estremi approvazione

approvato dal Consiglio di Amministrazione il 11.06.2015

approvato dall'Assemblea dei Soci in seduta ordinaria il 20.07.2015

A.T.G. ADRIATIC TRANSPORT GROUP- S.P.A.

Sede in VIA C.A. DALLA CHIESA N.38 RIMINI RN
Codice Fiscale 03302660406 - Numero Rea RN 286768
P.I.: 03302660406

Capitale Sociale Euro 200.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO): 493100

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

A.T.G. ADRIATIC TRANSPORT GROUP S.P.A.
V.le C. Alberto Dalla Chiesa 38 47900 RIMINI RN
Codice Fiscale P.IVA 03302660406
Reg. Imprese di Rimini n. 03302660406
REA Rimini n. 286768

Bilancio al 31/12/2014

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
Valore lordo	6.989	6.989
Ammortamenti	6.989	6.989
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	-	-
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	-	-
C) Attivo circolante		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	19.091.246	20.603.590
esigibili entro l'esercizio successivo	19.091.246	20.603.590
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
IV - Disponibilità liquide	409.874	215.730
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>19.501.120</i>	<i>20.819.320</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>19.501.120</i>	<i>20.819.320</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>200.000</i>	<i>200.000</i>
D) Debiti	19.301.120	20.619.320
esigibili entro l'esercizio successivo	19.301.120	20.619.320
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale passivo</i>	<i>19.501.120</i>	<i>20.819.320</i>

Conti d'Ordine

	31/12/2014	31/12/2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa	-	-
Fideiussioni	-	-
ad altre imprese	1.475.863-	1.475.863-
<i>Totale fideiussioni</i>	<i>1.475.863-</i>	<i>1.475.863-</i>
<i>Totale rischi assunti dall'impresa</i>	<i>1.475.863-</i>	<i>1.475.863-</i>
<i>Totale conti d'ordine</i>	<i>1.475.863-</i>	<i>1.475.863-</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	46.666	42.389
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>46.666</i>	<i>42.389</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>46.666</i>	<i>42.389</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	17
7) per servizi	44.002	43.126
14) Oneri diversi di gestione	798	812
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>44.800</i>	<i>43.955</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.866	1.566-
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	786	1.072
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>786</i>	<i>1.072</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>786</i>	<i>1.072</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>786</i>	<i>1.072</i>

	31/12/2014	31/12/2013
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	322	494
<i>Totale proventi</i>	322	494
21) Oneri	-	-
Altri	2.256	-
<i>Totale oneri</i>	2.256	-
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	1.934-	494
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	718	-
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	718	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	718	-
23) UTILE (- PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa che unitamente allo stato patrimoniale ed al conto economico, chiusi al 31/12/2014, costituisce parte integrante del bilancio della Società consortile A.T.G. ADRIATIC TRANSPORT GROUP S.p.A..

La società si è costituita nel corso del 2002 tra diverse aziende, in maggioranza di proprietà pubblica, ma anche private, operanti nell'ambito del trasporto pubblico su strada di persone nel territorio delle province di Rimini, Forlì-Cesena, Ravenna e Pesaro-Urbino, con un capitale sottoscritto e versato di Euro 200.000,00.

La società ha scopo consortile.

Per quanto riguarda l'attività svolta nell'esercizio 2014 la società ha gestito:

a) tramite consorziati assegnatari (Start Romagna S.p.A., Fer S.r.l., Team Soc. Consortile a r.l.), il servizio pubblico di trasporto nel bacino di Rimini, con contratto di servizio sottoscritto il 28/05/2009 con l'Agenzia Mobilità Provincia di Rimini, avente validità dall'01/06/2009 al 31/12/2010 prorogato fino al 31/12/2013 ed ulteriormente prorogato fino al 31/12/2015 come da comunicazione ricevuta l'08/06/2015 nelle more dell'indizione di nuova gara ad evidenza pubblica;

b) tramite un consorzio assegnatario (Start Romagna S.p.A.), il servizio pubblico di trasporto nel bacino di Forlì-Cesena, con contratto di servizio sottoscritto il 15/12/2004 con l'Agenzia A.T.R. di Forlì, a seguito dell'aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica, scaduto al 31/12/2009, prorogato al 31/12/2016 sulla base di un accordo di prosecuzione consensuale del servizio del 26/05/2015, nelle more dell'indizione di nuova gara ad evidenza pubblica.

Il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli art. 2423 e seguenti del C.C.. La redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 è stata attuata osservando le disposizioni normative contenute nel codice civile, opportunamente integrate dalle raccomandazioni formulate dagli ordini professionali competenti; vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute utili o necessarie per offrire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche norme di legge.

Preliminarmente si attesta che non si sono verificati casi eccezionali tali da rendere necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, c.4, C.C., né sono state apportate modifiche ai criteri di valutazione utilizzati nel precedente esercizio, nel rispetto pertanto dell'art.2423 bis, c.1, punto 6), C.C.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite a seguire le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, **non viene redatta la relazione sulla gestione:**

- non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Per effetto della partecipazione pari all'80% del capitale sociale, la società risulta controllata, ai sensi dell'art. 2359 n. 1) del Codice Civile, da Start Romagna S.p.A.. In relazione al disposto dell'art. 2497-sexies del Codice Civile, si precisa che la controllante non esercita un effettivo potere di direzione e coordinamento, in quanto, stante la natura consortile della società e l'attività concretamente svolta, le decisioni assunte dalla controllante si limitano alla nomina dell'organo amministrativo, che agisce senza l'influenza della controllante stessa.

Pur ricorrendo i presupposti di cui all'art. 25 del D.Lgs 127/1991, il presente bilancio non è stato consolidato nel bilancio di Start Romagna S.p.A. che non redige il bilancio consolidato di gruppo in quanto si avvale del disposto dell'art. 28 di tale Decreto, per l'irrelevanza dei bilanci delle società controllate che sarebbero rientrate nell'area di consolidamento, in quanto trattasi di società consortili a ribaltamento dei costi, pertanto la loro inclusione sarebbe irrilevante per una rappresentazione chiara e veritiera della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico nel suo complesso.

Criteria di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della **prudenza** e nella prospettiva di **continuazione** dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Tenendo conto della funzione **economica** degli elementi dell'attivo e del passivo e considerato che, il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali, si evidenzia che nel caso specifico si è adottata tale impostazione contabile per quanto riguarda gli affidamenti dei servizi di trasporto T.P.L. derivanti da procedura concorsuale pubblica. La gestione di tali servizi è direttamente svolta dai consorziati assegnatari, pertanto i corrispettivi pagati dalle Agenzie committenti alla società consortile A.T.G. Spa non vengono fatti transitare nel conto economico del bilancio della società, in quanto non costituiscono ricavi dell'attività di vendita propria della società consortile, bensì sono iscritti su conti finanziari transitori utilizzati per determinare le quote di spettanza dei corrispettivi definite a favore di ciascun socio per la parte di servizio assegnato e svolto. Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di **competenza** indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 chiude in pareggio come stabilito dallo Statuto.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, sono state integralmente ammortizzate in precedenti esercizi e consistono nelle spese di costituzione.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli altri elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Con riferimento alle poste creditorie in particolare quelle più rilevanti verso Agenzia Mobilità Rimini ed ATR Forlì, si evidenzia che i crediti sono in stretta correlazione con poste debitorie verso i consorziati che svolgono il servizio, e che a seguito della definizione delle poste creditorie di cui sopra, non vi è il rischio di insolvenza dei crediti commerciali o che il Consorzio ATG sopporti oneri in quanto, in forza dei rapporti consortili, il debito verso i consorziati sorge nella misura in cui matura il credito verso il committente.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Commento

I CREDITI, tutti in scadenza entro l'esercizio successivo, sono composti da:

- **crediti verso clienti:** l'importo al 31/12/2014 pari a € **5.995.214** è relativo:
- al credito verso Consorzio ATR FO-CE per €. 3.817.756 tale importo è dato dalle rate mensili di acconto del corrispettivo fatturate per il mese di ottobre, novembre e dicembre 2014 per € 1.957.921 - incassate per € 1.627.921 il 13/01/2015 – l' acconto sul CCNL 2014 per il periodo gennaio – ottobre per € 1.856.566 - la cui riscossione è avvenuta nel mese di febbraio 2015 - e crediti di minore importo per € 3.269;

- al credito verso Agenzia di Mobilità per € 1.227.350, relativo principalmente al saldo del contributo CCNL 2014 per € 1.128.352, somma già riscossa nel febbraio 2015, oltre a € 98.998 per servizi navetta svolti nel corso del 2014;
- al credito pari a € 937.637 verso Start Romagna spa per la locazione dei depositi del 2^ semestre 2014 per €601.460, la locazione del sistema AVM per il 2^ semestre 2014 € 124.440 ed il contributo di funzionamento per gli anni 2012-2013-2014 per € 111.402, per € 76.599 per il rimborso costi sostenuti da Consorzio ATR di competenza di Start Romagna s.p.a. oltre ad un credito di € 23.736 per rimborso oneri bancari;
- al credito verso Team S.C.A.R.L. per € 4.860 per contributo funzionamento 2014;
- al credito verso ADRIABUS S.C.A.R.L. per € 4.880 per contributo funzionamento 2014;
- ad altri piccoli crediti di importo complessivo pari a € 2.731;

-) crediti per fatture da emettere verso committenti: il saldo al 31/12/2014 pari a € 12.703.087 è così composto:

a) committente Agenzia Mobilità di Rimini per € 11.404.252 e rappresentano i corrispettivi che residuano da fatturare e da riscuotere per conto del consorziato Start Romagna e degli altri gestori nel bacino di Rimini:

AGENZIA MOBILITA' RIMINI	SALDO AL 31/12/2014
RESIDUO ANNO PRECEDENTE	4.201.340,20
Una tantum CCNL 2012 (solo quota Start)	121.227,00
Una tantum CCNL 2013 (solo quota Start)	121.227,00
Integraz.corrispettivo base 2013 (netto)	2.056.250,20
Servizi aggiunti 2013	230.000
Costi aggiuntivi 2013	1.672.636,00
TOTALE RESIDUO	4.201.340,20
Rata dicembre 2014	1.076.034,28
2^acconto CCNL 2014	1.850.118,81
Servizi aggiuntivi 2014	299.790,00
Integrazione corrisp. Base 2014	1.927.797,20
Una tantum CCNL 2014 (solo quota Start)	137.925,94
Interessi attivi 2013/2014	819.000,00
Totale al 31/12/2014	11.404.252,26

b) committente Consorzio ATR per € 1.298.835 così dettagliato:

CONSORZIO ATR	SALDO AL 31/12/2014

RESIDUO ANNO PRECEDENTE	205.820,38
Una Tantum CCNL 2012 (solo quota Start)	102.910,00
Una Tantum CCNL 2013 (solo quota Start)	102.910,38
TOTALE RESIDUO ANNO PRECEDENTE	205.820,38
CCNL nov/dic 2014	371.313,00
Servizi aggiuntivi 2014	65.096,79
Conguaglio corrispettivi 2014	529.975,49
Una tantum CCNL 2014 (solo quota Start)	122.689,24
Spostamento capolinea S. Piero in Bagno 2014	3.940,00
Totale al 31/12/2014	1.298.834,90

- **altri crediti verso committenti:** risultano crediti **per note di credito** da ricevere dal Consorzio ATR per € **73.350** dovuta a storno penali 2014;

- **crediti verso soci:** il credito commerciale di € 900.447 al 31/12/2013 si è ridotto al 31/12/2014 a € **317.451**. Il saldo attuale è composto da fatture da emettere (€ 196.715 come indicato nella tabella a seguire) e note di credito da ricevere (€ 117.819) verso soci che riguardano principalmente il riaddebito costi di locazione e utenze nonché penali e rimborso costi per fidejussioni oltre a € 2.917 quale rimborso CCNL anno 2013 versato in eccedenza al socio Start Romagna s.p.a. e di cui stiamo attendendo la restituzione.

FATTURE DA EMETTERE VS / SOCI	SALDO AL 31/12/2014
Saldo residuo del 2013	4.703,09
Maggior contributo di funzionamento 2013 START	962,47
Penali RN	1.000,00
Penali 2013 RN	2500,00
Maggior contributo di funzionamento 2013 altri soci	240,62
Totale residuo del 2013	4.703,09
Rimborso utenze depositi FC	21.558,51
Start costi apparati AVM sett. 2014	806
Start ripristino asfalto piazzali depositi	17.541,82
Rimborso comm. Fidejuss. E spese bancarie Start	4.619,15

Maggior contributo di funzioanmento 2014 Start	4.750,37
Penali 2014 FC	131.100,00
Penali 2014 RN	7.157,20
Maggior contrib. Funzioname. 2014 altri soci	1.187,58
Predisp. Bilancio 2013 e pratiche CCIAA	3.291,08
TOTALE	196.714,80

Delle note di credito da ricevere da soci l'importo pari a € 117.819 è relativo ad una differenza riscontrata sui corrispettivi fatturati nel 2013 dalla ditta Autolinee Boldrini snc per € 27.821 che ancora risulta aperta e dallo storno dei servizi navetta svolti nel 2014 per € 89.998.

-) crediti verso erario: tali crediti si sono ridotti da € 6.543 a € 2.145 per effetto dell'utilizzo in compensazione. Il saldo è rappresentato da crediti relativi a Ires - ritenute d'acconto su interessi bancari dell'esercizio (168), e dal credito I.V.A. (1.760) oltre al credito residuo per IRES e I.v.a. dell'esercizio precedente (al netto degli utilizzi avvenuti nell'esercizio 2014 per € 217)

Commento

I crediti sopra esposti sono tutti in scadenza entro l'esercizio successivo e alla data di approvazione risultano incassati dal consorzio ATR € 3.856.960, dall'Agenzia mobilità RN € 3.296.632 e da soci € 802.499.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le variazioni dell'attivo circolante diverse dalle immobilizzazioni, intervenute nell'esercizio..

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	20.603.590	1.512.344-	19.091.246
Totale	20.603.590	1.512.344-	19.091.246
Disponibilità liquide	215.730	194.144	409.874
Totale	215.730	194.144	409.874

Commento

La disponibilità liquida è costituita dalle somme depositate sui conti correnti bancari per € 409.095 e in cassa € 779.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura non sono intervenute variazioni nella consistenza del patrimonio netto.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	200.000	200.000
Totale	200.000	200.000

Commento

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Il patrimonio netto è costituito dalla voce capitale sociale sottoscritto e versato composto di n. 20.000 azioni ordinarie del valore nominale unitario di € 10,00 per un totale di € 200.000,00.

Il prospetto seguente evidenzia la composizione del capitale sociale al 31/12/14:

AZIONISTA	N.AZIONI POSSEDUTE AL 31/12/13	VALORE AL 31/12/13	N.AZIONI POSSEDUTE AL 31/12/14	VALORE AL 31/12/14	PERCENTUALE POSSEDUTA AL 31/12/14
START ROMAGNA S.P.A.	16.000	160.000	16.000	160.000	80,00
TEAM SRL	1.000	10.000	1.000	10.000	5,00
METE S.P.A.	1.000	10.000	1.000	10.000	5,00
ADRIABUS soc.c.le a R.L	2.000	20.000	2.000	20.000	10,00
TOTALE	20.000	200.000	420.000	4.200.000	100,00

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Come richiesto al punto 7 bis) dell'art. 2427 C.C nel prospetto a seguire sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	200.000	Capitale	B	-
Totale	200.000			-
Quota non distribuibile				200.000
Residua quota distribuibile				-

LEGENDA:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Commento

Per quanto riguarda il Capitale sociale, l'ammontare complessivo è costituito da 100.000 euro sottoscritto e versato alla costituzione nell'anno 2002 e € 100.000 sottoscritto e versato a titolo di aumento capitale sociale nell'anno 2003.

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale..

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Introduzione**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società**Introduzione**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Informazioni sulle altre voci del passivo abbreviato**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
DEBITI	-	-	-
Fornitori	978.745	178.404	1.157.149
Debiti vs. soci	18.529.262	387.073-	18.142.189
Debiti vs. altri diversi	1.110.293	1.110.293-	-
Debiti tributari	935	762	1.697
Debito vs. banche	85	-	85
Totale	20.619.320	1.318.200-	19.301.120

Commento

I DEBITI, tutti scadenti **entro l'esercizio successivo**, sono composti da:

FORNITORI:

- i debiti verso fornitori il cui saldo al 31/12/2014 di € 1.157.149 è costituito nella parte più significativa dal debito verso il consorzio ATR (1.006.349) poi l'Agenzia Mobilità di Rimini (5.250) nonché dalle fatture da ricevere per € 55.520, importo relativo a penali e rimborsi oneri per canoni di locazione nonché da € 89.998 per un debito relativo a note di credito da emettere ed €32 Adit società cooperativa.

DEBITI VERSO SOCI:

- i debiti vs soci di natura commerciale al 31/12/2014, risultano pari ad € 18.142.189. Tale importo include i debiti verso Start Romagna s.p.a. per € 2.160.545 e debiti verso altri consorziati per importi inferiori : Boldrini snc 83.701, Bacchini snc € 4.143, Bonelli bus s.a.s. € 12.902, TPER spa 123.022 per fatture già ricevute e l'importo di € 15.757.877 per fatture da ricevere, quest'ultimo importo include debiti verso START ROMAGNA S.p.a. per €. 15.240.159 di cui € 12.084.759 inerenti il bacino di Rimini incluse le quote dei vettori subappaltanti, e per € 3.155.401 per costi inerenti il bacino Forli- Cesena, oltre a 517.718 relativi a debiti verso vettori bacino di Rimini.

DEBITI TRIBUTARI:

- i debiti tributari sono per ritenute su compensi di lavoro autonomo nonchè l'importo delle imposte correnti.

DEBITI VERSO BANCHE:

- il debito nei confronti delle banche aperto per € 85 è costituito da un debito nei confronti della Cassa dei Risparmi di Forlì per € 60 e verso la Banca Coop. Valmarecchia per € 25 relativi alle competenze 4° trimestre 2014.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Commento

Gli impegni assunti da terzi a favore della società, in essere alla chiusura dell'esercizio ed indicati nei conti d'ordine sono i seguenti:

- il consorzio Start Romagna s.p.a. ha rilasciato fideiussione all'istituto bancario Carisbo Forlì a garanzia degli obblighi assunti nei confronti del consorzio. La fideiussione bancaria è stata di rilasciata a favore di Agenzia A.T.R. Forlì a seguito dell'aggiudicazione della gara del relativo bacino (€ 1.475.863) per il periodo di validità del contratto di servizio.

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate (art.2427, n.5).

Non vi sono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Per quanto riguarda le notizie richieste dall'art. 2427 comma 1, nn. 6 bis, 6 ter n. 11 – 18 -19 – 19 bis -20 21-22 e art. 1 c. 1 dell'art 2427 bis non vi sono indicazioni rilevanti ai fini del presente bilancio.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

Commento

I ricavi del consorzio sono costituiti dai contributi di funzionamento dovuti dai consorziati

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi ed oneri straordinari

La voce relativa ai proventi ed oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. L'importo esiguo e non rilevante non rende necessario alcun commento.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

L'ammontare dell'imposta indicata si riferisce all'IRES corrente. Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Per quanto riguarda le notizie richieste dall'art. 2427 comma 1 n. 16bis, si da informazione che il collegio dei sindaci ha il compito di svolgere anche la revisione legale dei conti.

Il collegio ha indicato l'importo di € 3.000 quale compenso iscritto nel presente bilancio per l'attività di revisione contabile suddiviso come indicato nella seguente tabella:

Dott. Manzi	€ 1.000
Dott. Ghirardini	€ 1.000
Dott. Bocchini	€ 1.000

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	3.000	3.000

Commento

In relazione agli **accordi non risultanti dallo stato patrimoniale** (accordi fuori bilancio: punto 22-ter art.2427), si ritiene opportuno richiamare quanto indicato nel paragrafo intitolato ai "Criteri di valutazione" in relazione alla "prevalenza della sostanza sulla forma". Al riguardo, i ricavi e i costi specifici derivanti dai contratti di servizio per i rapporti con le Agenzie Mobilità, non transitano dal conto economico, in quanto il consorzio agisce in nome proprio ma nell'interesse di terzi e l'effetto sul risultato dell'esercizio è pari a zero, essendo i ricavi ed i costi di pari importo. L'effetto sullo stato patrimoniale è determinato dall'esistenza di crediti (verso le Agenzie) e debiti (verso i consorziati), anch'essi di pari importo, che si estinguono contestualmente.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti abbreviato

Introduzione

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

In relazione alle operazioni con parti correlate (punto 22-bis art.2427), si precisa che la natura ed il funzionamento del consorzio, esclude che i soci siano parti correlate. Le operazioni svolte esclusivamente dai soci con la società consortile sono quelle previste dallo statuto e regolamento consortile. Non vi sono altre operazioni oggetto di segnalazione.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di

Bilancio al 31/12/2014, trattandosi di bilancio chiuso in pareggio non necessita di alcuna indicazione circa la proposta di distribuzione da parte degli amministratori..

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Rimini, 11.06.2015

A.T.G. ADRIATIC TRANSPORT GROUP S.C.P.A.
V.le C. Alberto Dalla Chiesa n. 38 – 47900 RIMINI (RN)
Codice Fiscale/Partita IVA 03302660406
Registro imprese di Rimini n. 03302660406 – REA N. 286768

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.
E RELAZIONE DI REVISIONE EX ART 14 D.Lgs. 27/01/2010 n. 39

Ai Signori Azionisti della Società A.T.G Adriatic Transport Group S.C.P.A..

Premesso che nella Vostra società, al Collegio Sindacale è stata attribuita sia l'attività di vigilanza amministrativa sia la funzione di revisione legale, diamo conto del nostro operato per l'esercizio chiuso al 31/12/2014, nel corso del quale 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.

▪ **Parte I - Attività di vigilanza**

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 organi amministrativi, 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Dalla revisione legale dei conti da noi svolta non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

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 31/12/2014, che è stato messo a nostra disposizione, con il nostro consenso, oltre i termini previsti dall'art 2429 c.c., 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.

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. .

Parte II - RELAZIONE DI REVISIONE EX ART 14 D.Lgs. 27/01/2010 n. 39

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società A.T.G. Adriatic Transport Group S.C.P.A. al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della A.T.G. Adriatic Transport Group S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. 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 i risultati, 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 30 giugno 2014. Si evidenzia che la società ha natura consortile, e nella redazione del bilancio ha adottato l'impostazione che privilegia la sostanza dei fatti economici rispetto al loro aspetto formale; pertanto, agendo il Consorzio in nome proprio ma nell'interesse dei consorziati che direttamente svolgono la gestione, i corrispettivi corrisposti dai committenti alla società consortile non transitano nel conto economico di quest'ultima, in quanto non costituenti ricavi della sua propria attività di servizi, ma transitano su conti transitori ai fini del ribaltamento, in favore dei consorziati, delle rispettive quote definite in ragione della parte di servizio a ciascuno di essi assegnata, così come i relativi costi specifici derivanti dal medesimo contratto di servizio.

3. 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 A.T.G. Adriatic Transport Group S.C.P.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

4. La società A.T.G. Adriatic Transport Group S.C.P.A è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge avendo nella nota integrativa riportato tutte le informazioni aggiuntive richieste dall'art. 2435 bis c.c. di cui si è avvalsa la società.

5. Richiamo di informativa: gli amministratori della società consortile hanno fornito nella nota integrativa, le altre informazioni richieste dall'art. 2428 del C.C. e dettagliate informazioni:

a) sui corrispettivi base per i servizi di t.p.l. affidati alla società e riversati ai consorziati assegnatari distinguendo i relativi bacini di servizio;

b) sui rapporti di credito nei confronti dei committenti, ed i correlati rapporti di debito nei confronti dei consorziati.

Si segnala in particolare un ritardo nei pagamenti dei crediti maturati nei confronti di:

- Agenzia Mobilità Provincia di Rimini, per i crediti iscritti in bilancio per l'anno 2012 e 2013, certi, formalmente riconosciuti e parzialmente riscossi. Relativamente ai corrispettivi a saldo 2014 (per il contratto di servizio del trasporto nel bacino di Rimini), che tali crediti sono stati iscritti in bilancio e conseguentemente sono stati iscritti i correlati debiti nei confronti dei consorziati esecutori del servizio, essendo in linea di massima riconosciuti, come si evince dalla corrispondenza intervenuta, anche se a tutt'oggi è ancora in corso la formalizzazione degli importi.

- Agenzia A.T.R. di Forlì per i crediti iscritti in bilancio per l'anno 2012 e 2013, certi, formalmente riconosciuti e quasi totalmente riscossi. Relativamente ai corrispettivi a saldo 2014 (per il contratto di servizio del trasporto nel bacino di Forlì-Cesena), che tali crediti sono stati iscritti in bilancio e conseguentemente sono stati iscritti i correlati debiti nei confronti dei consorziati esecutori del servizio, essendo in linea di massima riconosciuti.

Si precisa che qualsiasi determinazione o variazione dell'ammontare dei crediti verso committenti si traduce in un'equivalente variazione nei debiti verso i consorziati, senza alcun impatto sul conto economico del Consorzio ATG.

6. **Conclusioni**, sulla base di quanto precede, ivi inclusa la prima parte della presente relazione, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014, che evidenzia un risultato finale di pareggio, per il quale, pertanto, non vi è alcuna indicazione circa la proposta di distribuzione da parte degli amministratori del risultato d'esercizio.

Rimini, li 12/06/2015

Il Collegio Sindacale

Dott. Mauro Manzi

Dott. Gianni Ghirardini

Dott. Michele Bocchini



A.T.G. ADRIATIC TRANSPORT GROUP S.P.A
V.le C.A. Dalla Chiesa, 38 47900 RIMINI RN - C.F.e P.IVA 03302660406
Reg.imprese di Rimini n.03302660406 R.E.A. n.286768

CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO DA SOCI ANNO 2014

SOCIO	CONTRIBUTO DELIBERATO	CONTRIBUTO DEFINITIVO DA DELIBERARE	CONTRIBUTO DA INTEGRARE
	importi in Euro	importi in Euro	importi in Euro
	iva esclusa	iva esclusa	iva esclusa
START ROMAGNA SPA	32.000,00	36.750,37	4.750,37
ADRIABUS SOC.CON.S.R.L.	4.000,00	4.593,80	593,80
METE SPA	2.000,00	2.296,89	296,89
TEAM SOC.CON.S.R.L.	2.000,00	2.296,89	296,89
TOTALE	40.000,00	45.937,95	5.937,95

Il Consiglio di Amministrazione



ATG Adriatic Transport Group S.p.a. - Via C.A. Dalla Chiesa, 38 - 47923 Rimini

C.F. e P.Iva 03302660406