

VAIBUS Scrl

Sede Legale: VIALE LUPORINI 895 - 55100 LUCCA (LU)
capitale sociale € 27.000,00 interamente versato
Registro delle imprese di Lucca,
Codice fiscale e Partita IVA
n. . 01966880468

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio 2015 chiude a zero, con ciò cogliendo la finalità per cui è stata costituita la società, così come inizialmente previsto dal capitolato speciale di gara provinciale del 2005, al fine di gestire unitariamente il contratto con l'Amministrazione Provinciale di Lucca e con i Comuni di Lucca e Viareggio.

Questa Società svolge esclusivamente attività di trasporto pubblico locale e, come si ricorderà, in data 21.10.2012 conseguentemente all'operazione di conferimento della Clap spa nei confronti della CTT Nord srl, è avvenuto anche il conferimento della partecipazione in Vaibus scarl, pertanto il servizio di trasporto pubblico nel bacino di traffico della Provincia di Lucca viene svolto da quest'ultima società in cui la CTT nord è subentrata come socia, divenendo così la nuova la controllante.

In data 11 settembre 2014 la Trasporti Toscani aveva trasferito il proprio ramo di azienda cd gruppo Lucca alla società ATN srl, che in pari data era entrata in parte delle quote consortili detenute dalla Trasporti Toscani stessa.

Successivamente, a decorrere dal 1° febbraio 2015, ATN srl ha affittato il proprio ramo TPL alla CTT nord con cessione alla stessa anche delle quote societarie di Vaibus.

Ala data del 31 dicembre 2015, dunque le quote societarie di Vaibus scarl risultavano essere le seguenti:

Società	partecipazione	attività svolta
CTT Nord srl	89,06%	servizio di trasporto terrestre di persone
Club Scpa	9,00%	servizio di trasporto terrestre di persone
Trasporti Toscani Srlu	1,94%	servizio di trasporto terrestre di persone

Nel corso del 2015 il servizio è stato affidato dalla Provincia di Lucca, per i servizi extraurbani, e dai Comuni di Lucca e Viareggio per i rispettivi servizi urbani, tramite il ricorso alle imposizioni dell'obbligo i servizio di cui al Regolamento CE 1370/2007, e sostanzialmente il servizio sarà così gestito fino al subentro di un nuovo gestore unico regionale.

Ciò ai sensi dell'art. 68 della L.R. Toscana n. 77/30.12.2013 e dell'art. 13 del D.L. 3071272013 n. 150 (c.d. "Mille proroghe" poi convertito dalla Legge n. 15 del 27/02/2014), non essendo più possibili le imposizioni dell'obbligo di servizio ex art. 5 c. 5 del Regolamento CE n. 1370/2007 che si erano succedute dall'inizio del 2011, alla scadenza del Contratto di Servizio 2005/2010, sulla base di quanto introdotto dall'art. 2 della L.R. Toscana 24711/2012 dichiarato però illegittimo dalla Corte Costituzionale (sentenza della n. 2/13.01.2014).

Gli atti di imposizione dell'obbligo di servizio privano la società di qualsiasi potere negoziale in quanto la stazione appaltante definisce in via unilaterale sia i livelli di produzione che la compensazione dovuta.

Per quanto sopra, gli amministratori sono da tempo impegnati per una definizione stragiudiziale della giusta remunerazione del servizio svolto; con il Comune di Lucca il periodo di riferimento è quello

successivo al 31 dicembre 2014, mentre per la Provincia di Lucca ed il Comune di Viareggio è l'intero periodo successivo al 30 settembre 2012.

Qualora non sia possibile addivenire a nessuna ipotesi di accordo, la Società si riserva di impugnare gli atti d'obbligo per i periodi sopra indicati, in quanto non rispondenti al dettato del citato Regolamento CE 1370/2007 relativamente alla compensazione dovuta, che deve tenere conto dei costi della azienda cui è stato affidato il servizio, detratti i ricavi tipici ed assicurando al gestore un ragionevole margine di utile.

Sono stati fatturati ai predetti enti i servizi di trasporto effettuati nel corso dell'anno 2015 e corrispondentemente sono stati sostenuti i relativi costi costituiti dai servizi effettuati dalle società socie.

Come ricordato in premessa essendo VAIBUS una società consortile senza fine di lucro, i costi sostenuti ed i ricavi conseguiti sono ristornati sui soci, per cui la società non è influenzata in maniera diretta dall'andamento del mercato, i cui riflessi si concretizzano invece sui bilanci dei singoli gestori soci.

I ricavi dei soci sono infatti rappresentati in via principale dalle compensazioni previste negli obblighi di servizio e dalla vendita dei titoli di viaggio, questa ultima in particolare si confronta costantemente con il piano urbano del traffico stabilito dai comuni.

Da ciò ne deriva che il raggiungimento dell'ammontare dei ricavi è quindi in minima parte influenzabili dalla politica aziendale degli amministratori se non tramite la revisione delle risorse.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Lucca, Viale Luporini 895.

Andamento della gestione

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	2015	2014	Variazione
Ricavi netti	30.666.730	31.183.136	- 516.406
Costi esterni	- 30.649.012	- 31.030.508	381.496
Valore aggiunto	17.718	152.628	- 134.910
Costo del lavoro	-	-	-
Margine operativo lordo	17.718	152.628	- 134.910
Ammortamenti, Svalutazione ed altri accantonamenti	- 109.337	- 377.362	268.025
Risultato operativo	- 91.619	- 224.734	133.115
Proventi diversi			-
Proventi e oneri finanziari	113.074	268.375	- 155.301
Risultato ordinario	21.455	43.641	- 22.186
Componenti straordinarie nette	- 11.989	- 19.432	7.443
Risultato prima delle imposte	9.466	24.209	- 14.743
Imposte sul reddito	- 9.466	- 24.209	14.743
Risultato netto	-	-	-

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

STATO PATRIMONIALE				
	2015	2014	Variazione	
IMPIEGHI				
A) Attivo fisso				
1) <i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>				
terreni e fabbricati	-	-	-	-
impianti e macchinari	-	-	-	-
attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-
altri beni	-	-	-	-
immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
	-	-	-	-
2) <i>Immobilizzazioni tecniche immateriali</i>				
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
costi di pubblicità	-	-	-	-
immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
altre	-	-	-	-
	-	-	-	-
3) <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>				
partecipazioni	-	-	-	-
crediti	-	-	-	-
	-	-	-	-
Totale attivo fisso	-	-	-	-
B) Attivo circolante				
1) <i>Magazzino</i>				
materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-	-
acconti	-	-	-	-
	-	-	-	-
2) <i>Liquidità differite</i>				
crediti verso soci	-	-	-	-
crediti	10.079.535	8.427.857	1.651.678	-
attività finanziarie che non costituiscono imm.n	-	-	-	-
altri ratei e risconti	-	-	-	-
	10.079.535	8.427.857	1.651.678	-
3) <i>Liquidità immediate</i>				
depositi bancari e postali	1.010.280	496.443	513.837	-
asseggni	-	-	-	-
denaro e valori in cassa	2.278	722	1.556	-
	1.012.558	497.165	515.393	-
Totale attivo circolante	11.092.093	8.925.022	2.167.071	-
CAPITALE INVESTITO	11.092.093	8.925.022	2.167.071	-
FONTI				
A) Mezzi propri				
Capitale	27.000	27.000	-	-
Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-
Riserva legale	-	-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-
Altre riserve	- 2	- 1	-	1
Utili (perdite) portati a nuovo	- 354	- 354	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-
Totale mezzi propri	26.644	26.645	-	1
B) Passività consolidate				
Fondi per rischi ed oneri	-	-	-	-
TFR	-	-	-	-
Debiti	-	-	-	-
Totale passività consolidate	-	-	-	-
Passivo permanente	26.644	26.645	-	1
C) Passività correnti				
Debiti	11.065.449	8.898.377	2.167.072	-
altri ratei e risconti	-	-	-	-
Totale passività correnti	11.065.449	8.898.377	2.167.072	-
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	11.092.093	8.925.022	2.167.071	-

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

	2015	2014	Variazione
Depositi bancari	1.010.280	496.443	513.837
Denaro e altri valori in cassa	2.278	722	1.556
Azioni proprie			
Disponibilità liquide e azioni proprie	1.012.558	497.165	515.393
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti v/soci per finanziamento (entro 12 mesi)	-	-	-
Debiti v/banche (entro 12 mesi)	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.012.558	497.165	515.393
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti v/soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti v/banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	1.012.558	497.165	515.393

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci dell'esercizio precedente.

	anno 2015	anno 2014
Liquidità primaria	1,00	1,00
Liquidità secondaria	1,00	1,00
Indebitamento	416,31	334,96
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,00	0,00

L'indice di liquidità primaria e quello di liquidità secondaria presentano lo stesso valore in quanto nella società non sono presenti rimanenze di magazzino.

Entrambi gli indici segnalano l'attitudine ad assolvere gli impegni a breve con le sole disponibilità liquide.

Il valore è pari ad 1 e quindi significa che la capacità finanziaria a breve della società è buona.

L'indice è pressoché invariato rispetto all'anno precedente.

L'indice di indebitamento esprime la copertura delle attività nette con il capitale proprio.

L'indice è aumentato di 81,35 rispetto allo scorso esercizio in quanto si è registrato un incremento dei crediti.

L'indice di copertura delle immobilizzazioni esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o da terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni.

L'indice calcolato come rapporto tra attivo fisso/passivo permanente è uguale a 0 in quanto la società non ha immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

L'indice è invariato rispetto all'anno precedente.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Non vi sono attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità. L'esposizione finanziaria della società è elevata ma è completamente rappresentata da crediti v/ EE.LL i quali hanno stanziato le risorse necessarie nei propri bilanci.

Rischio di liquidità

Si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

- I rischi e le incertezze sono strettamente collegati al subentro nel servizio di trasporto pubblico locale di un nuovo gestore unico.
- Il periodo intercorrente fra la data odierna ed il subentro, in assenza di contratto sarà regolato, ragionevolmente, con il protrarsi dell'affidamento del servizio con le modalità descritte nei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Rapporti con la controllante.

- Come detto in precedenza, conseguentemente all'operazione di conferimento del ramo aziendale TPL da parte della società Clap spa nella società Compagnia Toscana Trasporti Nord srl è avvenuto anche il conferimento della partecipazione in Vaibus scrl, pertanto il servizio di trasporto pubblico nel bacino di traffico della Provincia di Lucca viene svolto da quest'ultima società in cui la CTT nord è subentrata come socia, divenendo così la nuova controllante.
- Si evidenzia che la società non detiene azioni della controllante.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Relativamente allo stato di avanzamento dell'iter di gara per l'assegnazione dei servizi di trasporto pubblico locale nell'ambito territoriale ottimale corrispondente con l'intero territorio della Regione Toscana si segnala che - alla data odierna - la Stazione appaltante ha proceduto all'aggiudicazione definitiva ad altro concorrente.

Inizia adesso una fase ove i contendenti procederanno ad attivare il contenzioso, in ogni sede e grado, i cui tempi di conclusione della vicenda oltrepassano, secondo ragionevoli previsioni, l'esercizio 2016.

Per tutto quanto sopra si conferma che nei dodici mesi successivi alla data di approvazione del presente bilancio, e oltre se necessario, questa società continuerà la propria attività

Conclusioni

Signori soci, Vi confermiamo infine che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Desideriamo altresì informarVi che con l'approvazione del presente bilancio si esaurisce il mandato del sindaco unico.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Lucca, 30 marzo 2016

p. il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

D.ssa Maria Simona Deghelli

VAIBUS Scrl

Sede Legale: VIALE LUPORINI 895 - 55100 LUCCA (LU)
capitale sociale € 27.000,00 interamente versato
Registro delle imprese di Lucca,
Codice fiscale e Partita IVA
n. . 01966880468

BILANCIO AL 31.12.2015

STATO PATRIMONIALE		
	31/12/15	31/12/14
ATTIVO		
A) CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti		
1. Crediti verso soci per versamenti già richiamati	0	0
2. Crediti verso soci per versamenti non ancora richiamati	0	0
TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)	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 di utilizzazione di 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	0	0
2. Crediti:		
a) verso imprese controllate	0	0
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

b) verso imprese collegate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
c) verso controllanti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
d) verso altri:	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3. Altri titoli	0	0
4. Azioni proprie	0	0
TOTALE	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	0	0
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	6.621.646	7.075.020
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	6.621.646	7.075.020
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2. verso imprese controllate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3. verso imprese collegate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4. verso controllanti	1.815.585	1.097.624
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.815.585	1.097.624
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4-bis. crediti tributari	1.615.399	240.818
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.615.399	240.818
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4-ter. imposte anticipate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5. verso altri	26.905	14.395
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	26.905	14.395
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
TOTALE	10.079.535	8.427.857

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. Disponibilità liquide:		
1. Depositi bancari e postali	1.010.280	496.443
2. Assegni	0	0
3. Denaro e valori in cassa	2.278	722
TOTALE	1.012.558	497.165
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	11.092.093	8.925.022
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0	0
2) Ratei passivi	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0	0
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	11.092.093	8.925.022
<u>PASSIVO</u>		
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I. Capitale</i>	27.000	27.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	0	0
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	0	0
<i>IV. Riserva legale</i>	0	0
<i>V. Riserve statutarie</i>	0	0
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<i>VII. Altre riserve:</i>	-2	-1
Riserva	0	0
Riserva da arrotondamento	-2	-1
<i>VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-354	-354
<i>IX. Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	26.644	26.645
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	0	0
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	0	0

D) DEBITI		
1) Obbligazioni	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4) Debiti verso banche	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
6) Acconti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
7) Debiti verso fornitori	1.981.452	3.172.357
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.981.452	3.172.357
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
11) Debiti verso controllanti	8.945.439	5.206.476
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	8.945.439	5.206.476
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
12) Debiti tributari	101.263	507.052
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	101.263	507.052
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
14) Altri debiti	37.295	12.492
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	37.295	12.492
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
TOTALE DEBITI (D)	11.065.449	8.898.377

E) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	0	0
2) Risconti passivi	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0	0
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	11.092.093	8.925.022
CONTI D'ORDINE		
A) CONTI D'ORDINE		
1) Garanzie	0	0
2) Impegni	0	0
3) Beni di terzi presso la società	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE (A)	0	0
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.566.340	30.067.284
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	1.100.390	1.115.852
a) Vari	1.100.390	1.115.852
b) contributi in c/esercizio	0	0
c) contributi in c/capitale quota annua	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	30.666.730	31.183.136
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.056	15.262
7) Per servizi	30.603.855	31.000.941
8) Per godimento di beni di terzi	5.174	5.174
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	109.337	377.362
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e	0	0

merci		
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	21.927	9.131
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	30.758.349	31.407.870
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-91.619	-224.734
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0
c) in altre imprese	0	0
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. controllanti	0	0
4. altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. controllanti	0	0
4. altri	113.358	272.929
TOTALE PROVENTI	113.358	272.929
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) controllanti	0	0
d) altri	284	4.554
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE ONERI	284	4.554
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	113.074	268.375
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazione	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0
TOTALE RIVALUTAZIONI	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 SVALUTAZIONI	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazioni	0	0
b) Altri proventi	24.117	7.965
TOTALE PROVENTI	24.117	7.965
21) Oneri straordinari		
a) minusvalenze da alienazioni	0	0
b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
c) altri	36.106	27.397
TOTALE ONERI	36.106	27.397
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (E)	-11.989	-19.432
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	9.466	24.209
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-9.466	-24.209
a) Imposte correnti	-9.466	-24.209
b) Imposte differite e anticipate	0	0
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0

NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

unitamente allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, Vi sottoponiamo la presente Nota Integrativa che, in base all'art. 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in forma ordinaria conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, e 2425 bis del Codice Civile. Per quanto non previsto dalle norme citate si è fatto riferimento alle Direttive comunitarie in materia, e per la loro interpretazione ed integrazione ai principi contabili nazionali emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili così come modificati ed adottati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), nonché ai documenti emessi dall'O.I.C..

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro al fine di garantire una migliore intelligibilità del documento.

Si precisa altresì quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;
- laddove le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si sono fornite le informazioni complementari necessarie;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, pertanto i valori di bilancio, sono comparabili con quelli del bilancio precedente;
- per ogni voce di Stato Patrimoniale e di Conto Economico è riportato l'importo dell'esercizio precedente, tutte le voci in oggetto sono comparabili con quelle del presente esercizio.
- I criteri di valutazione utilizzati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile.
- la società è stata costituita il 17.1.2005.

CRITERI DI REDAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto in prospettiva di continuità aziendale.

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dal momento della loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la chiusura dell'esercizio;
- valutare distintamente gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Crediti

Sono valutati al loro presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando:

- a) i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono; oppure
- b) la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito. Ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tiene conto di tutte le clausole contrattuali.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e dai risconti sono tali da riflettere la competenza economica temporale di costi e ricavi comuni a due o più esercizi secondo la previsione di cui all'art. 2424 bis, sesto comma, del codice civile.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza economica, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nel rispetto del principio della prudenza.

In particolare i ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Di seguito viene illustrato il dettaglio della composizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2015.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Crediti

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2014	Riclassifica zioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2015
Crediti per fatture	6.560.175	0	226.210	6.786.386
Fatture da emettere	804.415	0	-129.248	675.167
Note di accredito da emettere	-15.759	0	-433.953	-449.711
Gestione titoli di viaggio	155.251	0	41.746	196.997
crediti v/rivendite titoli	169.257	0	-52.368	116.888
Fondo svalutazione crediti	-598.319	0	-105.761	-704.080
Crediti v/clienti	7.075.020	0	-453.374	6.621.646
Crediti per fatture	608.331	0	583.979	1.192.310
Fatture da emettere	478.455	0	97.866	576.320
Note di accredito da emettere	-3.304	0	3.304	0
Note di accredito da emettere	0	0	0	0
Crediti diversi	10.838	0	36.116	46.955
Crediti v/controllanti	1.097.624	0	721.265	1.815.585
Erario c/IVA	240.818	0	1.334.149	1.574.967
Credito v/Erario per IRES	0	0	32.616	32.616
Erario c/ruit. Interessi attivi	0	0	517	517
Credito v/Erario per IRAP	0	0	7.300	7.300
Crediti tributari	240.818	0	1.374.582	1.615.399
Crediti v/CAP per titoli viaggio	12.134	0	13.606	25.740
Crediti v/TT per titoli viaggio	1.911	0	-1.836	74
Crediti v/TT per abbon. Dip.	0	0	889	889
Personale c/dotazione resti	200	0	-9	191
Crediti diversi	151	0	-140	10
Crediti v/altri	14.395	0	12.510	26.905

Si fa presente che la voce C II comprende esclusivamente crediti esigibili entro l'esercizio successivo. Nel presente esercizio si è provveduto alla svalutazione di alcuni crediti nei confronti di enti locali per l'importo di € 109.337 per fronteggiare il rischio di insolvenza di questi ultimi.

Disponibilità liquide

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2014	Riclassi ficazio ni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2015
Banco popolare c/c	389.844	0	419.695	809.539
Banca CR Firenze c/c	37.302	0	-386	36.915
Banca Popolare di Vicenza c/c	65.029	0	74.648	139.678
c/c Postale	4.268	0	19.879	24.147
Totale C IV 1	496.443	0	493.957	1.010.280
Denaro in cassa	722	0	1.556	2.278
Totale C IV 3	722	0	1.556	2.278

Ratei e risconti

Nel presente esercizio non si rilevano né ratei né risconti attivi.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

Patrimonio netto

Di seguito si riporta la tabella concernente le voci di patrimonio netto.

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale sociale	27.000	B			
Riserva di capitale:					
Riserva per azioni proprie	0				
Riserva per azioni o quote di società controllante	0				
Riserva da soprapprezzo azioni	0				
Riserva da conversione obbligazioni	0				
Riserva di utili:					
Riserva legale	0				
Riserva per azioni proprie	0				
Riserva da utili netti su cambi	0				
Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del Patrimonio Netto	0				
Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423 c.c.	0				
Riserva da arrotondamento	-2				
Utili (perdite) portati a nuovo	-354				
Totale	26.644				
Quota non distribuibile	0				
Residua quota distribuibile	0				

Legenda: A per aumento di capitale; B per copertura perdite; C per distribuzione ai soci.

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione:

Voci del patrimonio	Consistenza al 31.12.2013	Variazione nell'esercizio 2015					Utile (perdita) d'esercizio	Consistenza al 31.12.2014
		Riclas sificaz ioni	Dividen do	Aumenti di capitale	Altre variazio ni			
Capitale sociale	27.000	0	0	0	0	0	27.000	
Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	
Riserva per arrotond. in Euro	-1	0	0	-1	0	0	-2	
Riserva per utili precedenti	0	0	0	0	0	0	0	
Utili (perdite) portati a nuovo	-354	0	0	0	0	0	-354	
Utile dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Patrimonio Netto	26.645	0	0	-1	0	0	26.644	

Debiti

La variazione delle singole voci è la seguente:

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2014	Riclassific azioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2014
Debiti v/banche	0	0	0	0
Fatture da ricevere	335.644	0	126.167	461.811
Note di accredito da ricevere	-266.269	0	235.974	-30.296
Debiti per fatture ricevute	3.102.982	0	-1.553.046	1.549.936
Debiti v/fornitori	3.172.357	0	-1.190.905	1.981.452
Fatture da ricevere	1.799.189	0	-1.047.152	752.037
Debiti per fatture ricevute	3.497.250	0	5.016.995	8.514.245
Note di accredito da ricevere	-89.963	0	-230.880	-320.843
Debiti diversi	0	0	0	0
Debiti v/controllanti	5.206.476	0	3.738.963	8.945.439
IRPEF	830	0	-586	244
Iva differita	482.596	0	-391.043	91.553
Debito per IRES	21.344	0	-13.684	7.660
Debito per IRAP	1.999	0	-193	1.806
Debiti tributari vari	283		-283	0
Debiti tributari	507.052	0	-405.789	101.263
Debiti v/TT per titoli Blubus	0	0	28.739	28.739
Debiti v/Blubus scrl	0	0	1.541	1.541
Debiti v/Fotolauro per aggi	0	0	354	354
Debiti v/Bertolini per aggi	0	0	2.490	2.490
Debiti per Mover ed altri	0	0	2.391	2.391
Debiti v/rivendite per aggi	10.961	0	-9.181	1.780
debiti diversi	1.531	0	-1.531	0
Altri debiti	12.492	0	24.803	37.295

Si fa presente che la voce Debiti D) comprende esclusivamente debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

Ratei e risconti

Nel presente esercizio non si rilevano né ratei né risconti passivi.

Di seguito si riporta l'analisi delle attività e delle passività a breve:

	Attività a breve		Passività a breve
A	0	B (utilizzabili entro l'esercizio successivo)	
B,III,2 (esigibile entro l'esercizio successivo)	0	D (esigibili entro l'esercizio successivo)	11.065.449
C I	0	E (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	0
C II (con esclusione dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo)	10.079.535	TOTALE	11.065.449
C III	0		
C IV (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	1.012.558		
D	0		
TOTALE	11.092.093		
Attività a breve - passività a breve	26.644		

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione
Biglietti urbani	777.142	713.550	63.592
Biglietti extraurbani	2.155.355	2.226.868	-71.513
Biglietti Pegaso	79.773	106.804	-27.031
Tessere	26.149	9.384	16.765
Tessere riconoscimento	32.037	10.116	21.921
Biglietti sms	10.564	5.091	5.473
titoli agevolati Ataf	801	889	-88
Abbonamenti urbani	340.345	307.107	33.238
Abbonamenti urbani c. argento	37.047	31.273	5.775
abbonamenti extraurbani mens/trim.	2.354.981	2.418.955	-63.974
abbonamenti extraurbani 7 giorni	56.701	69.931	-13.231
abbonamenti extraurbani c. argento	84.412	79.764	4.648
Titoli agevolati vend. Clap	46.683	44.621	2.062
Duplicati	912	0	912
Bagagli e merci	215	37	178
Integrazioni tariffarie	0	112.449	-112.449
Servizi minimi	20.359.755	20.803.900	-444.145
Servizi aggiuntivi	2.155.981	1.618.421	537.560
Linee regionali	854.984	852.426	2.557
servizi supplementari	6.600	92.984	-86.384
Sevizi appalto scolastici	116.201	493.602	-377.402
Contributo Regione titoli agevolati	71.450	69.980	1.470
Sconti passivi	-1.743	-840	-903
Abbuoni passivi	-3	-27	24
Totale	29.566.340	30.067.284	-500.945

Nel presente esercizio si è provveduto a riclassificare la voce "tessere di riconoscimento" dalla posta di bilancio "Altri ricavi e proventi"-A 5) alla posta di bilancio "Ricavi di vendita e delle prestazioni"-A1).

Altri ricavi e proventi

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione
Sanzioni amministrative viaggiatori	102.925	95.418	7.507
Pubblicità	3.160	0	3.160
provvigioni attive Pegaso	2.022	577	1.445
Rimborsi diversi	347.613	307.929	39.683
Rimborso costi comuni consorziati e costi titoli	644.671	707.189	-62.519
Utilizzo fondo svalutazione crediti	0	4.738	-4.738
Totale	1.100.390	1.115.852	-15.462

Come detto precedentemente, nel presente esercizio si è provveduto a riclassificare la voce "tessere di riconoscimento" dalla posta di bilancio "Altri ricavi e proventi"-A 5) alla posta di bilancio "Ricavi di vendita e delle prestazioni"-A1).

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione
Stampati e orari	2.152	2.673	-521
Titoli di viaggio	14.360	9.962	4.398
Cancelleria, supp. Magnetici	1.046	2.335	-1.290
Tessere	555	381	174
Materiali di consumo	0	34	-34
Abbuoni attivi	-57	-124	68
Totale	18.056	15.262	2.794

Costi per servizi

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione
Compensi collegio sindacale	8.320	8.320	0
Spese legali e notarili	78.057	26.305	51.752
Consulenze tecniche e amministrative	11.258	10.754	504
Spese per pulizie	4.200	4.200	0
Assicurazioni diverse	3.040	3.040	0
Spese bancarie	25.245	23.480	1.764
Spese postali	28.763	20.328	8.435
Canone remote Banking	195	180	16
Pubblicità e marketing	2.850	0	2.850
Servizio trasporto studenti	116.201	493.602	-377.402
Integrazioni tariffarie	2.880	112.449	-109.569
Aggio per vendita titoli di viaggio	201.690	181.672	20.017
Provvigioni passive Pegaso	3.893	5.141	-1.248
Addebito quote titoli CTT nord srl	5.423.838	3.588.984	1.834.853
Addebito quote titoli ATN	284.338	748.344	-464.006
Addebito quote titoli CL.UB	329.056	361.015	-31.960
Addebito quote titoli TT	195.299	1.641.008	-1.445.710
Addebito quote servizi minimi	22.515.736	22.422.321	93.415
Addebito linee regionali	854.984	852.426	2.557
Addebito servizi supplementari	6.600	92.984	-86.384
addebito tessere fatturate	26.149	0	26.149
addebito altri ricavi titoli	94.071	0	94.071
Riaddebito contributi regionali	71.450	69.980	1.470
restituzione sanzioni ai soci	102.925	95.418	7.507
provvigioni titoli di viaggio	14.628	40.872	-26.244
Servizi diversi	198.192	198.117	75
Totale	30.603.855	31.000.941	-397.086

Nel presente esercizio si è provveduto a riclassificare la voce "restituzione sanzioni ai soci" dalla posta di bilancio "Costi per oneri diversi di gestione"-B 14) alla posta di bilancio "Costi per servizi"-B7).

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione
Noleggio macchine ufficio	5.174	5.174	0
Totale	5.174	5.174	0

Costi per oneri diversi di gestione

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione
CCIAA ed oneri vidim. libri	1.564	2.733	-1.169
tassa di concessione	310	311	-1
Altre imposte e tasse	7.535	100	7.435
tosap	188	0	188
Valori bollati e marche	972	1.458	-486
sanzioni amministrative	3.627	3.215	412
liberalità	0	390	-390
altri oneri	7.731	925	6.807
Totale	21.927	9.131	12.795

Come detto precedentemente, nel presente esercizio si è provveduto a riclassificare la voce "restituzione sanzioni ai soci" dalla posta di bilancio "Costi per oneri diversi di gestione"-B 14) alla posta di bilancio "Costi per servizi"-B7).

Proventi e oneri finanziari

La suddivisione dei proventi ed oneri finanziari è la seguente:

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione
16) d. 4 -Altri proventi finanziari			
Interessi su c/c bancari	1.974	3.639	-1.665
Interessi su c/c postali	14	196	-182
interessi attivi di mora	109.557	269.094	-159.537
Altri interessi attivi	1.813	0	1.813
Totale proventi	113.358	272.929	-159.571
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri:			
interessi c/c bancario	0	3.697	-3.697
interessi passivi v/Stato	284	856	-572
Totale oneri	284	4.554	-4.270

La voce "interessi attivi di mora" (pari ad € 109.557) include gli interessi di mora maturati nel corso del presente esercizio nei confronti di alcuni enti pubblici.

Proventi e oneri straordinari

La suddivisione dei proventi ed oneri straordinari è la seguente:

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione
20) Proventi straordinari			
a) plusvalenze da alienazioni	0	0	0
b) altri proventi	24.117	7.965	-16.152
Totale proventi straordinari	24.117	7.965	-16.152
21) Oneri straordinari			
a) minusvalenze da alienazioni	0	0	0
b) imposte relative ad esercizi precedenti	26.308	0	26.308
c) altri	9.798	27.397	-17.599
Totale oneri straordinari	36.106	27.397	8.709

La posta "altri proventi", pari ad € 24.117 si riferisce a partite di competenza degli esercizi precedenti che non erano prevedibili.

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'IRES nell'esercizio 2015 calcolato con aliquota del 27,5% ammonta ad € 7.660.

L'IRAP nell'esercizio 2015 calcolato con aliquota del 4,82% ammonta ad € 1.806.

Numero medio di dipendenti

La società non ha personale dipendente.

Compensi agli amministratori e ai sindaci

Nel corso dell'anno 2015 la società non ha erogato compensi agli amministratori, mentre ha erogato compensi ai sindaci per € 8.320.

Titoli di debito

Non sono stati emessi titoli di debito.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis del codice civile, si riporta il prospetto dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla controllante CTT Nord srl:

ATTIVO	31/12/14
TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	74.459.976
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	42.892.623
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	2.056.707
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	119.409.306
PASSIVO	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	33.923.834
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	6.415.504

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)	15.750.850
TOTALE DEBITI (D)	47.712.573
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	15.606.545
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	119.409.306
CONTO ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	96.031.439
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	96.191.523
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-160.804
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-165.528
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)	-591.240
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (E)	-232.729
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	-1.149.581
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-613.032
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-1.762.613

Rendiconto finanziario

	2015	2014
Operazioni di gestione reddituale:		
Utile/perdita d'esercizio	0	0
variazione crediti v/clienti	-267.890	4.013.956
variazione credito tributari	-1.374.582	448.590
variazione altri crediti della gestione reddituale	-12.510	3.492.935
variazione debiti verso fornitori	2.551.361	-2.938.575
variazione altri debiti della gestione reddituale (debitiv/controllanti, Enti previdenziali, ecc...)	24.803	-8.772.861
variazione debiti tributari	-405.789	-386.630
Flusso di liquidità della gestione reddituale	515.393	-4.142.585
Attività d'investimento:		
Acquisto di cespiti, investimenti su beni di terzi e costi di pubblicità	0	0
vendita titoli	0	0
Acquisto partecipazioni	0	0
Acquisto titoli	0	0
Svalutazioni partecipazioni immobilizzate	0	0
Vendita partecipazioni	0	0
Vendite di cespiti (valore di realizzo)	0	0
Flusso di liquidità dell'attività d'investimento	0	0
Attività di finanziamento:		
Variazione debiti per finanziamenti (per anticipo fatture)	0	-27
Flusso di liquidità dell'attività di finanziamento		-27
Flusso di cassa complessivo	515.393	-4.142.612
Cassa e banche iniziali	497165	4.639.777
Cassa e banche finali	1.012.558	497.165

Altre informazioni integrative:

- Non sono stati emessi titoli di debito nel corso dell'esercizio.
- Non sono presenti crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
- Non sono stati creati patrimoni destinati ad un singolo affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.
- Non sono presenti partecipazioni in altre imprese che comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.
- Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria.
- Ai sensi dell'art. 2427 c.c., comma 1, punto 16-bis si evidenzia che la società nel corso dell'anno ha corrisposto compensi per servizi di consulenza pari ad € 10.754.
- Ai sensi del punto 22-bis dell'art. 2427 c.c. si precisa che tutte le transazioni, rilevanti o no, intercorse con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato. Normali condizioni di mercato riferite sia al corrispettivo pattuito sia a tutte le altre condizioni economiche e finanziarie che ricorrono nella prassi contrattualistica.
- Ai sensi del punto 22-ter dell'art. 2427 c.c. si precisa che non sussistono accordi fuori bilancio.
- La società non ha capitalizzato alcun onere finanziario.
- Ai sensi dell'art. 10 della L. 10 marzo 1983 n. 72 e dell'art. 10 della L. 342/2000, si segnala che la società non ha operato rivalutazioni monetarie.
- La società non presenta debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Lucca, 30 marzo 2016

p. il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
D.ssa Maria Simona Deghelli

VAIBUS Scarl

Sede Legale: VIALE LUPORINI 895 - 55100 LUCCA (LU)

capitale sociale € 27.000,00 interamente versato

Registro delle imprese di Lucca,

Codice fiscale e Partita IVA

n. . 01966880468

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della s.r.l.

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**Relazione sul bilancio d'esercizio**

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Vaibus s.c.a.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione

dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Vaibus s.c.a.r.l. al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Ho svolto le procedure indicate dai principi di revisione al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Vaibus scarl con il bilancio d'esercizio della Vaibus scarl al 31 dicembre 2015. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Vaibus scarl al 31 dicembre 2015.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il sindaco unico dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i miei controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal sindaco hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il sindaco ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Il sindaco ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori e responsabili del service esterno - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del sindaco unico.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- la società incaricata del service amministrativo e quindi della rilevazione dei fatti aziendali non è mutata rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale e la contenuta attività di gestione, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore delegato con periodicità sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali del sindaco unico presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il sindaco unico può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il sindaco unico ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "*tassonomia XBRL*", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il sindaco unico ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "*ordinaria*", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà dell'utilizzo del modello XBRL, ha utilizzato solo le tabelle, da quest'ultimo previste, che risultassero da compilare in base ai presupposti richiesti dalle legge.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'articolo 2428 Cc;

- tali documenti sono stati consegnati al sindaco unico in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.12;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del sindaco unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- non sono iscritti in bilancio poste contabili che necessitano del consenso del sindaco per la loro iscrizione;
- non sono presenti in bilancio posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- non sono presenti strumenti finanziari derivati e non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie;
- stante la natura di consorzio la società chiude il bilancio in pareggio pertanto non vi sono indicazioni dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato di esercizio.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere pari a 0.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il sindaco propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dagli amministratori.

Il sottoscritto amministratore, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto sui libri sociali della Società

Lucca, 5 aprile 2016

Il Sindaco Unico
Dott. Marco Giusti

