

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2013

CTT NORD - S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PISA PI VIA ARCHIMEDE
BELLATALLA 1

Numero REA: PI - 178090

Codice fiscale: 01954820971

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	11
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	50
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	59
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	72
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI	75

CTT NORD S.R.L.

CTT NORD S.R.L.

Sede in VIA BELLATALLA, 1 - 56121 OSPEDALETTO (PI)
Codice Fiscale 01954820971 - Rea
P.I.: 01954820971
Capitale Sociale Euro 41965914 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio al 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	2013-12-31	2012-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	109.151	174.860
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	264.578	255.233
7) altre	928.659	1.087.842
Totale immobilizzazioni immateriali	1.302.388	1.517.935
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	18.627.639	19.068.016
2) impianti e macchinario	36.901.807	40.343.800
3) attrezzature industriali e commerciali	404.951	506.038
4) altri beni	256.796	491.231
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	1.676.598	1.343.486
Totale immobilizzazioni materiali	57.867.791	61.752.571
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	12.134.322	12.151.468
b) imprese collegate	2.217.770	2.196.094
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	955.709	967.096
Totale partecipazioni	15.307.801	15.314.658
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.050.000	-
Totale crediti verso imprese controllate	1.050.000	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	663.333	-
Totale crediti verso imprese collegate	663.333	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	108.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.527.172	2.956.354
Totale crediti verso controllanti	2.527.172	3.064.755
d) verso altri		

CTT NORD S.R.L.

	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	-	-
	Totale crediti	4.240.505	3.064.755
3)	altri titoli	-	25.000
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	19.548.306	18.404.413
	Totale immobilizzazioni (B)	78.718.485	81.674.919
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	1.682.042	1.537.815
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	Totale rimanenze	1.682.042	1.537.815
II - Crediti			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	9.116.463	9.436.957
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso clienti	9.116.463	9.436.957
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	22.894.716	23.596.694
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	22.894.716	23.596.694
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	591.691	780.911
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	591.691	780.911
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	337.806	100.661
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti tributari	337.806	100.661
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.931.560
	esigibili oltre l'esercizio successivo	3.516.849	-
	Totale imposte anticipate	3.516.849	1.931.560
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	8.984.773	11.214.496
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	8.984.773	11.214.496
	Totale crediti	45.442.298	47.061.279
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli.	25.000	-

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	25.000	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	824.185	2.811.694
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	5.463	6.245
Totale disponibilità liquide	829.648	2.817.939
Totale attivo circolante (C)	47.978.988	51.417.033
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	555.577	1.666.718
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	555.577	1.666.718
Totale attivo	127.253.050	134.758.670
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.965.914	41.965.914
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-1.714.923	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	-4.564.545	-1.714.923
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-4.564.545	-1.714.923
Totale patrimonio netto	35.686.447	40.250.992
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	59.812	59.812
2) per imposte, anche differite	3.949.242	4.016.080
3) altri	4.500.472	4.571.227
Totale fondi per rischi ed oneri	8.509.526	8.647.119
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.266.502	17.470.793

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	422.473	455.253
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	422.473	455.253
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.342.151	8.452.714
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.887.640	486.305
Totale debiti verso banche	12.229.791	8.939.019
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	53
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	53
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.131.334	12.462.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	14.131.334	12.462.014
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.497.273	12.299.114
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	6.497.273	12.299.114
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.034.836	953.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	1.034.836	953.489
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.726.567	1.764.149
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	2.726.567	1.764.149
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.240.109	2.193.578
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.240.109	2.193.578
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.717.490	10.978.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	9.717.490	10.978.344
Totale debiti	48.999.873	50.045.013
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	17.790.702	18.344.753
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	17.790.702	18.344.753

CTT NORD S.R.L.

Totale passivo	127.253.050	134.758.670
----------------	-------------	-------------

CTT NORD S.R.L.

Conti d'ordine		
	2013-12-31	2012-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	6.087.000	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	455.519	455.519
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	6.542.519	455.519

Conto economico		
	2013-12-31	2012-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	76.581.885	15.278.930
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.536.468	1.347.796
altri	11.115.075	2.136.800
Totale altri ricavi e proventi	18.651.543	3.484.596
Totale valore della produzione	95.233.428	18.763.526
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.935.662	3.443.028
7) per servizi	17.246.430	3.322.999
8) per godimento di beni di terzi	2.387.230	456.753
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	35.620.126	6.889.612
b) oneri sociali	11.004.038	2.158.283
c) trattamento di fine rapporto	2.747.896	564.801
d) trattamento di quiescenza e simili	407.691	82.949
e) altri costi	312.389	5.006
Totale costi per il personale	50.092.140	9.700.651
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	478.673	86.090
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.964.004	1.665.426
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	23.625	256.773
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.466.302	2.008.289
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-162.857	137.310
12) accantonamenti per rischi	157.545	45.476
13) altri accantonamenti	1.028.914	169.003
14) oneri diversi di gestione	1.344.906	225.245
Totale costi della produzione	98.496.272	19.508.754
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-3.262.844	-745.228
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	301
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	301
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	900	3.685
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	69.342	3.315
da imprese collegate	12.843	0
da imprese controllanti	-	-
altri	57.237	13.544
Totale proventi diversi dai precedenti	139.422	16.859
Totale altri proventi finanziari	140.322	20.845

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	9.858	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	601.605	56.110
Totale interessi e altri oneri finanziari	611.463	56.110
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-471.141	-35.265
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	1.059.478	780.197
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	1.059.478	780.197
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-1.059.478	-780.197
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	1.490.382	31.155
Totale proventi	1.490.382	31.155
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	85.224
imposte relative ad esercizi precedenti	10.003	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	278.732	70.257
Totale oneri	288.735	155.481
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.201.647	-124.326
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-3.591.816	-1.685.016
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.374.281	197.042
imposte differite	-768.181	-211.809
imposte anticipate	-281.662	-44.674
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-84.967	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	972.729	29.907
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-4.564.545	-1.714.923

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Signori soci,

unitamente allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, 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 2013 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 in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Si precisa altresì quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente;
- l'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo stato patrimoniale sia al conto economico, sono evidenziate; tutte le voci in oggetto sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento; si specifica che gli importi relativi all'esercizio precedente riflettono l'operatività aziendale a partire dal 21 ottobre 2012, data a partire dalla quale la società è divenuta operativa a seguito del conferimento del ramo d'azienda TLP da parte di CLAP Spa, ATL Spa, CTT Srl e CPT Spa.

I criteri di valutazione utilizzati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del codice civile.

Il Bilancio è corredato dalla Relazione degli Amministratori sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, alla quale rinviamo per quanto attiene la natura dell'attività dell'impresa, la descrizione degli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio e dell'evoluzione prevedibile della gestione nonché per tutte le altre informazioni di legge.

Inoltre al fine di fornire una migliore informativa è stato redatto il rendiconto Finanziario esposto nel proseguo della presente Nota Integrativa.

CRITERI DI REDAZIONE

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 una normale 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 2013;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dal momento della relativa manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

La posta di bilancio "immobilizzazioni immateriali" include la capitalizzazione dei costi sostenuti per la realizzazione dell'operazione di concentrazione in CTT Nord s.r.l. effettuata in data 21.10.2012 attraverso il conferimento in tale società, da parte di CPT s.p.a., ATL s.p.a. e CLAP s.p.a. e CTT srl delle aziende o dei rami di azienda relativi al servizio di trasporto pubblico locale da esse esercitato. Tali costi sono stati capitalizzati ed ammortizzati, con il consenso del collegio sindacale, considerando un periodo di cinque anni, a partire dalla data di conferimento.

Tra le immobilizzazioni immateriali troviamo inoltre le "migliorie su beni di terzi" ammortizzate sulla base della durata del bene o della minor durata derivante dal titolo giuridico in base al quale è utilizzato il bene del terzo, ed il "software di base" ammortizzato in cinque anni (aliquota del 20%).

Le immobilizzazioni immateriali che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore al costo di acquisto o di produzione, diminuito per gli ammortamenti e le rettifiche di valore, sono iscritte a tale minor valore. Qualora vengano meno i presupposti che avevano indotto precedentemente a svalutare le immobilizzazioni immateriali sono ripristinati i valori delle stesse nei limiti delle svalutazioni effettuate e tenendo conto degli ammortamenti maturati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono inserite al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono esposte al netto delle quote di ammortamento. Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Le immobilizzazioni materiali che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore al costo di acquisto, diminuito per gli ammortamenti e le rettifiche di valore, sono iscritte a tale minor valore. Qualora vengano meno i presupposti che avevano indotto precedentemente a svalutare le immobilizzazioni materiali sono ripristinati i valori delle stesse nei limiti delle svalutazioni effettuate e tenendo conto degli ammortamenti maturati.

Gli ammortamenti, sono stati effettuati con riferimento al periodo di competenza e tenendo conto del fatto che in fase di caricamento dei cespiti acquisiti con contratto di conferimento si è provveduto, tramite perizia effettuata dalla società Praxi, a rideterminarne la vita utile in funzione del periodo già trascorso dall'acquisizione del singolo cespite. Si evidenzia che i valori di acquisizione dei cespiti, come risultanti dal contratto di conferimento, rappresentano il relativo costo storico.

Le aliquote utilizzate sono conseguentemente differenziate in relazione alla vita utile residua del singolo bene che è influenzata dal momento effettivo dell'acquisto da parte di CTT Nord Srl.

Si precisa che per il parco rotabile è stata individuata in 15 anni l'ordinaria vita utile economico-tecnica e quindi l'aliquota di ammortamento è pari al 6,67%. Ovviamente la sostituzione degli autobus sarà concretamente ipotizzabile soltanto nel momento in cui la procedura di gara e la connessa normativa per l'affidamento dei servizi di TPL nella Regione Toscana avrà previsto lo stanziamento di contributi per l'acquisto di nuovi autobus.

Per tale ragione per gli autobus per cui l'ordinario termine di durata economico-tecnica sarebbe inferiore ai tre anni, la vita utile è stata prolungata fino al termine del prossimo triennio e di conseguenza anche gli ammortamenti. Infatti soltanto dopo tale scadenza si valuta ragionevole ed economica l'ipotesi di una sostituzione di tali autobus.

L'allungamento della vita utile di tale categoria di autobus è stata fatta dagli amministratori sulla base di una specifica Relazione tecnica interna.

Naturalmente la considerazione di cui sopra non è applicabile ai cespiti acquisiti nel corso del 2013, che invece hanno una determinazione dell'ammortamento che è frutto della gestione ordinaria e quindi effettuata attraverso l'applicazione di aliquote standard.

Di seguito si riportano le aliquote applicate:

CESPITE	ALIQUOTA
Terreni e fabbricati	
Fabbricati industriali	2%
Costruzioni leggere	6,67%
Pensiline e paline	6,67%
Impianti e macchinario	
Impianti fissi e specifici	10%
Autobus	6,67%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature industriali	10%
Attrezzature commerciali	20%
Emettitrici e obliteratrici	20%
Altri beni	
Mobili e arredi	10%
Macchine da ufficio	20%
Autovetture, motoveicoli e simili	20%

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo, ridotto per perdite di valore ritenute durevoli.

Crediti

Sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono costituite da beni fungibili da impiegarsi nel processo di produzione del servizio alla base dell'attività aziendale e sono valutate al minore tra il costo ed il presunto valore di realizzo, inteso come valore economico di utilizzo nell'attività della società. Si precisa, inoltre, che il costo è determinato con il metodo del LIFO; le scorte obsolete e a lenta movimentazione sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono valutate al costo di acquisto o di produzione, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se inferiore.

Disponibilità liquide

Sono valutate al 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 dell'esercizio in chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, quinto comma, del codice civile.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza probabile o certa, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti sono iscritti in base alla stima prudenziale dei rispettivi rischi ed oneri a cui si riferiscono.

Il fondo per imposte differite è stato calcolato sulle differenze temporanee tassabili, applicando l'aliquota d'imposta che si ritiene sarà in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento, ed apportando i necessari aggiustamenti in caso di variazione di aliquote rispetto a quelle calcolate negli esercizi precedenti.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Riflette la passività nei confronti del personale dipendente in base alle norme vigenti ed ai relativi contratti di lavoro.

Debiti

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale, ai sensi del comma 3, Articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza economica.

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono imputati secondo il criterio di competenza economica.

Contributi in conto impianti

Sono trattati come ricavi anticipati che vengono riscontati in relazione alla prevista durata degli ammortamenti dei beni cui si riferiscono.

Di conseguenza il contributo viene frazionato nel tempo in proporzione alle quote di ammortamento.

Imposte

Le imposte correnti sono accantonate secondo il principio di competenza economica e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le imposte differite ed anticipate sono determinate sulla base delle differenze temporanee esistenti fra il valore di bilancio di attività e passività ed il loro valore fiscale che determineranno importi imponibili o deducibili in periodi d'imposta futuri. Le imposte differite, dovute a differenze temporanee, che in futuro determineranno maggiori imponibili, sono iscritte nel fondo imposte; le

imposte anticipate, rilevate a fronte di differenze temporanee che nei periodi futuri determineranno importi deducibili sono rilevate tra gli altri crediti solo qualora vi sia ragionevole certezza della loro recuperabilità in un ragionevole arco temporale.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Consistenza esercizio 2012				Variazioni nell'esercizio 2013							
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamento	Consistenza al 31.12.2013
Costi di impianto e ampliamento	181.918	0	0	7.058	174.860	0	0	0	0	0	65.709	109.151
Totale	181.918	0	0	7.058	174.860	0	0	0	0	0	65.709	109.151
Migliorie su beni di terzi	478.921	0	0	25.769	453.152	48	137.568	0	0	0	171.289	419.479
Software di base	384.535	0	0	36.802	347.734	4.020	149.911	0	0	0	178.784	322.881
oneri pluriennali Progetto Clover	7.810	0	0	303	7.507	0	0	0	0	0	7.507	0
progetto Flipper	1.915	0	0	1.915	0	0	0	0	0	0	0	0
progetto Flipper	293.693	0	0	14.243	279.450	0	0	0	0	0	93.150	186.300
Totale	1.166.874	0	0	79.032	1.087.842	4.068	287.479	0	0	0	450.729	928.659
Immobilizz. in corso e acconti	255.233	0	0	0	255.233	-30.701	40.046	0	0	0	0	264.578
Totale	255.233	0	0	0	255.233	-30.701	40.046	0	0	0	0	264.578
Totale immobil.immateriali	1.604.025	0	0	86.090	1.517.935	-26.634	327.525	0	0	0	516.438	1.302.387

I "costi di impianto e ampliamento" includono i costi di ampliamento ovvero le spese sostenute, quali spese notarili, spese per i consulenti che hanno supportato l'operazione di concentrazione in CTT Nord s.r.l. effettuata in data 21.10.2002 attraverso il conferimento in tale società, da parte di CPT s.p.a., ATL s.p.a. e CLAP s.p.a. e CTT srl delle aziende o dei rami di azienda relativi al servizio di trasporto pubblico locale da esse esercitato.

L'incremento della posta di bilancio "migliorie su beni di terzi" è dovuto principalmente per € 83.709 ai costi sostenuti per il rifacimento di copertura dell'officina a Cecina, per € 960 alle spese sostenute per lavori di manutenzione straordinaria nell'immobile adibito ad uso uffici sito a Prato, per € 16.950 alle spese sostenute per l'adeguamento della cabina media tensione presso il deposito

sito in Viale Luporini a Lucca, per € 5.772 ai costi sostenuti per la realizzazione di nuove postazioni di lavoro presso gli uffici della sede di Livorno, € 5.315 alle spese effettuate per il rifacimento parziale della impermeabilizzazione di un immobile sito a Lucca, per € 9.625 ai costi sostenuti per il rifacimento dell'impianto elettrico e dati dell'immobile ad uso uffici a Lucca e per € 4.889 alle spese sostenute per la realizzazione di nuovi uffici presso la sede di Lucca.

L'incremento della voce "software di base" include i costi sostenuti nel presente esercizio per l'implementazione del software infopms per la gestione del magazzino (pari ad € 23.295), per l'acquisto del software per la sicurezza informatica (pari ad € 5.730), per l'implementazione del software di gestione turni (pari ad € 36.100), per l'acquisto di n. 80 licenze per l'AS400 (pari a 20.800), per l'acquisto del nuovo software per la gestione dei cespiti (pari ad € 21.600), per l'acquisto del software Tivoli e Domino (pari ad € 23.863), per l'acquisto del software per la stampa degli orari di affissione (pari ad € 2.000), di n. 17 licenze Office pari ad (€ 7.229) e di altre licenze software (pari ad € 9.294).

Il progetto Flipper" (pari ad € 186.300), relativo allo sviluppo del progetto di trasporto flessibile "a chiamata" urbano ed extraurbano, deriva dall'operazione di conferimento sopra citata da parte della società ATL spa.

La voce "immobilizzazioni in corso ed acconti" include principalmente il valore del progetto "Elba Life" (pari ad € 257.812), relativo allo sviluppo del trasporto di merci e persone nel territorio dell'Isola d'Elba; i costi sostenuti nel corso dell'anno per tale progetto ammontano ad € 33.280.

La riclassificazione dalla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" B I.6) alla posta di bilancio "immobilizzazioni in corso e acconti" B II.5) (pari ad € 30.701) si riferisce ai costi sostenuti nell'esercizio precedente per l'implementazione del sistema SAE/AVM .

Immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Consistenza esercizio 2012				Variazione nell'esercizio 2013							Consistenza al 31.12.2013
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni e rettifiche di valore	Svalutazioni	Ammortamento		
Terreni e fabbricati	19.156.291	0	0	88.275	-24	10.332		-1.104	0	449.581	18.627.639	
Impianti e macchinario	42.435.582	0	698.572	1.393.210	316.021	3.448.608	235.854	163.299	0	7.134.068	36.901.807	
Attrezz. ind. e comm.	567.719	0	0	61.681	-20.386	79.917		13	0	160.632	404.951	
Altri beni	613.491	0	0	122.261	-1.088	19.595	1.349	-31.870	0	219.723	256.796	
Imm. in corso e acconti	1.343.486	0	0	0	-267.989	601.101	0	0	0	0	1.676.598	
Totale immobiliz. materiali	64.116.569	0	698.572	1.665.426	26.534	4.159.553	237.203	130.339	0	7.964.004	57.867.791	

La consistenza dei valori sopra riportati al 31.12.2013 sono esposti al netto del Fondo svalutazione autobus come di seguito dettagliato:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2012	Utilizzi	Accantonamento	Consistenza al 31.12.2013
Fondo svalutazione autobus	698.572	-166.857	0	531.715
Totale	698.572	-166.857	0	531.715

L'incremento rilevato nella posta di bilancio "terreni e fabbricati" è dovuto, per € 9.250 al costo sostenuto per la copertura delle pensiline a Pontedera e per € 1.082 all'installazione di nuove paline di fermata a Pisa.

La posta di bilancio "impianti e macchinario" include principalmente l'acquisto di n. 11 autobus nuovi e di n. 11 autobus usati, di alcuni climatizzatori per gli uffici di varie sedi aziendali e di alcuni impianti acquistati dalla controllata T.T srlu.

Il decremento registrato nella voce "impianti e macchinario" è principalmente dovuto alla dismissione dal servizio di n. 26 autobus, per alcuni dei quali (per n. 16 autobus) è stato utilizzato il fondo svalutazione autobus per l'importo di € 166.857. Tale fondo è stato costituito nell'esercizio precedente a fronte di una svalutazione operata su alcuni degli autobus conferiti in data 21.10.2012 dalla CPT spa, ATL spa e CLAP spa alla società CTT Nord srl con il ramo aziendale di cui alla perizia redatta dalla società Praxi di Torino, ma successivamente alla data di efficacia del conferimento è emerso che tali autobus necessitavano di manutenzioni straordinarie che se effettuate si sarebbero rilevate non economiche. Contestualmente è stato rilevato un credito di pari importo verso le società conferenti (credito incluso nella voce CII5.) corrispondente alla valutazione complessivamente attribuita dalla società Praxi agli autobus sopraccitati. Nell'atto di conferimento è infatti prevista una clausola di garanzia che prevede che in tal caso, le società conferenti, i loro soci (in caso di estinzione della società e nei limiti di cui all'art. 2495 c.c., ovvero nei limiti delle somme da loro riscosse o dei beni assegnati) o eventuali successori risponderanno della consistenza patrimoniale dei beni conferiti secondo le ordinarie previsioni di legge e le "perdite" saranno comunque rimborsate.

La voce "attrezzature industriali e commerciali" include principalmente l'acquisto di n. 3 sollevatori, di n. 2 avvitatori, di n. 1 elettrocompressore, n. 1 lucidatrice, di n. 1 essicatore d'aria, di n. 1 stazione di carica aria condizionata, n. 1 scala frigerio ed altre attrezzature acquistate dalla controllata T.T srlu.

La voce "altri beni" include principalmente i seguenti acquisti: n. 6 notebook, di n. 9 personal computer, n. 8 monitor, n. 3 stampanti, n. 1 tablet, n. 1 iphone, n. 1 videoproiettore, n. 5 fax, n. 1 rilegatrice, n. 3 rilevatori di banconote e n. 1 scanner, n. 2 casseforti a muro, n. 2 armadi, n. 1 tavolo ed alcune sedie.

Il decremento registrato nella posta di bilancio "altri beni" pari ad € 1.349 è dovuto alla radiazione di n. 4 motocicli e di n. 2 autoveicoli.

La voce "immobilizzazioni in corso ed acconti" include principalmente le spese sostenute per la realizzazione dell'impianto di lavaggio non ancora ultimato sito a Mologno (Lucca) pari ad € 29.245, ai costi sostenuti per l'implementazione del progetto di bigliettazione elettronica pari ad € 187.396, gli investimenti effettuati per la realizzazione del progetto SAE/AVM pari ad € 384.460.

La riclassificazione dalla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" alla posta di bilancio "impianti e macchinari" si riferisce al costo di n. 6 autobus acquistati nell'esercizio precedente ma immatricolati nel 2013 (pari ad € 298.689,90) mentre la riclassificazione dalla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" B I.6) alla presente posta di bilancio (pari ad € 30.701) è relativa, come detto precedentemente, agli investimenti effettuati nel 2012 per la realizzazione del progetto SAE/AVM.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali ed immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali; le svalutazioni effettuate nell'esercizio precedente ammontavano a € 698.752 per autobus non marcianti come specificato nel paragrafo precedente.

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

Immobilizzazioni finanziarie

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31.12.2013	Utile o perdita esercizio 2013	% azioni o quota posseduta	% diritto di voto	Valore iscritto in bilancio	valutazione partecipazione al P.netto
Trasporti Toscani srl a socio unico	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	100.000	856.768	- 928.506	100,00%	100,00%	856.769	856.768
F.Lli Lazzi srl unipersonale	viale Luporini, 895 Lucca	2.810.000	1.254.122	- 81.859	100,00%	100,00%	1.254.122	1.254.122
Emnepi Immobiliare srl	viale Luporini, 895 Lucca	120.000	2.526.947	54.418	100,00%	100,00%	2.377.518	2.526.947
Immobiliare Clap spa	viale Luporini, 895 Lucca	7.350.000	7.678.358	46.866	100,00%	100,00%	7.587.864	7.678.358
Ttravel srl	viale Luporini, 895 Lucca	50.000	38.598	2.095	60,00%	60,00%	18.236	23.159
Consorzio Pisano Trasporti srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	25.000	25.000	-	95,30%	95,30%	23.825	23.825
Vaibus srl	viale Luporini n. 895 , Lucca	27.000	26.645	-	60,00%	60,00%	15.987	15.987
Toatel controllate							12.134.322	
Consorzio lucchese Bus scpa	via La Viaccia,140 S. Anna lucca	300.000	393.752	5.226	35,00%	35,00%	134.751	137.813
Copit spa	via Filippo Pacini 47, Pistoia	1.428.500	3.913.544	162.849	30,00%	30,00%	1.925.343	1.174.063
Mobit scarl	viale dei Cadorna, 105 Firenze	100.000	100.000	-	30,50%	30,50%	30.500	30.500
CTT scarl Consorzio stabile in liquidazione	P.zza Duomo, 18 Prato	90.000	60.166	- 17.809	22,22%	22,22%	12.155	13.369
Compagnia Toscana Trasporti srl	via Macallè, 117 Pistoia	361.227	308.782	- 52.445	37,25%	24,50%	115.021	115.021
Totale collegate							2.217.770	
Holding Emilia Romagna Mobilità srl	via di Saliceto, 3 Bologna	10.840.000	8.377.765	4.719	2,50%	2,50%	209.326	209.444
Ti Forma scrl	via Paisiello, 8 Firenze	207.782	- 504.121	- 753.992	6,19%	6,19%	-	-
Società Generale Trasporti e Mobilità spa	P.zza Duomo, 18 Prato	1.000.000	13.693.335	- 74.639	5,42%	5,42%	746.224	742.179
Crociere e Turismo srl in liquidazione	P.le dei Marmi snc, Livorno	100.000	124.859	-	2,00%	2,00%	130	2.497
Power Energia Società Cooperativa	Via Calzoni, 1/3 Bologna	88.300	106.040	3.847	0,03%	0,03%	29	34
Totale altre imprese							955.709	

Descrizione	Consistenza esercizio 2012				Variazione nell'esercizio 2013						Consistenza al 31.12.2013
	Costo storico	Rivalutazioni	Variazioni	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Variazioni	Altre	
Partecipazioni:											
Imprese controllate	11.384.545	0	766.923	12.151.468			0		-17.146	0	12.134.322
Imprese collegate	2.741.453		-545.359	2.196.094		46.770	0		-25.095	0	2.217.770
Altre imprese	1.036.327	0	-69.231	967.096		15.000	2.367		-24.019	0	955.709
Crediti:											
Crediti v/imprese controllate						1.050.000					1.050.000
Crediti v/imprese collegate	0	0	0	0	549.346	113.987	0		0		663.333
Crediti v/altri	3.064.755	0	0	3.064.755	-433.333	6.402	110.652		0	0	2.527.172
Altri titoli	25.000	0	0	25.000	-25.000				0		0
Azioni proprie	0	0	0	0		0	0		0	0	0

La CTT Nord., ai sensi del comma 1 dell'art. 2359 del C.C., controlla le seguenti società:

1. Trasporti Toscani srl a socio unico (TT srl) con sede legale in via A. Bellatalla, 1 ad Ospedaletto (PI) avente il capitale sociale € 100.000, tramite il possesso della quota del 100%;
2. F.lli Lazzi srl uni personale con sede legale in viale Luporini, 895 a Lucca avente il capitale sociale € 2.810.000, tramite il possesso della quota del 100%;
3. Emmepi Immobiliare srl con sede legale in viale Luporini, 895 a Lucca avente il capitale sociale € 120.000, tramite il possesso della quota del 100%.
4. Immobiliare Clap spa con sede legale in viale Luporini, 895 a Lucca avente il capitale sociale € 7.350.000, tramite il possesso della quota del 100%;
5. TTravel srl con sede legale in viale Luporini, 895 a Lucca avente il capitale sociale € 50.000, tramite il possesso della quota del 60%;
6. Consorzio Pisano Trasporti società consortile a responsabilità limitata (CPT srl) con sede legale in via A. Bellatalla, 1 ad Ospedaletto (PI) avente il capitale sociale € 25.000, tramite il possesso della quota del 95,30%;
7. Vaibus srl con sede legale in viale Luporini, 895 a Lucca avente il capitale sociale € 27.000, tramite il possesso della quota del 60%.

La CTT Nord., ai sensi del comma 2 dell'art. 2359 del C.C., risulta collegata alle seguenti società:

1. Copit spa con sede legale in via Filippo Pacini, 47 a Pistoia avente il capitale sociale di € 1.428.500, tramite il possesso del 30,00% delle azioni;
2. Consorzio Lucchese Bus scpa (CLUB. scpa), con sede legale in via La Viaccia, 140 S. Anna a Lucca avente il capitale sociale € 300.000, tramite il possesso della quota del 35%;
3. Mobit scarl con sede legale in viale dei Cadorna, 105 a Firenze avente il capitale sociale € 100.000, tramite il possesso della quota del 30,50%;
4. Compagnia Toscana Trasporti s.r.l (CTT srl) con sede legale in via Macallè, 117 a Pistoia, avente il capitale sociale di € 361.227, tramite il possesso della quota del 37,25%;
5. CTT scarl Consorzio stabile in liquidazione con sede legale in Piazza Duomo, 18 a Prato, avente il capitale sociale € 90.000, tramite il possesso della quota dello 22,22%.

La CTT Nord partecipa inoltre alle seguenti società:

1. Ti Forma società consortile a responsabilità limitata con sede legale in via Paisiello, 8 a Firenze, avente il capitale sociale di € 207.782, tramite il possesso della quota dello 6,193%;

2. Power Energia Società Cooperativa con sede legale in via Calzoni 1/3 a Bologna, avente il capitale sociale € 88.300, tramite il possesso della quota dello 0,032%;
3. Società Generale Trasporti e Mobilità spa (SGTM spa) con sede legale in Piazza Duomo, 18 a Prato, avente il capitale sociale € 1.000.000, tramite il possesso del 5,42% delle azioni;
4. Crociere e Turismo srl in liquidazione con sede legale in P.le dei Marmi snc a Livorno, avente il capitale sociale € 100.000, tramite il possesso della quota dello 2%;
5. Holding Emilia Romagna Mobilità srl (Herm srl) con sede legale in via di Saliceto, 3 a Bologna, avente il capitale sociale € 10.840.000, tramite il possesso della quota dello 2,5%.

Le variazioni di valore riguardanti la voce "partecipazioni in imprese controllate" (pari a - € 17.146) includono la ricapitalizzazione della società Trasporti Toscani srl a socio unico per un valore di € 993.219 attraverso la rinuncia a crediti di natura commerciale dell'importo di € 656.893 ed a crediti di natura finanziaria dell'importo di € 180.000 ed a crediti derivanti dall'operazione di conferimento pari ad € 156.326; tali variazioni includono inoltre la svalutazione della partecipazione in quest'ultima società pari ad € 928.506 e la svalutazione della partecipazione nella F.Ili Lazzi srl unipersonale pari ad € 81.858. Le svalutazioni delle partecipazioni in Trasporti Toscani srl a socio unico e nella F.Ili Lazzi srl unipersonale sono state effettuate adeguando il valore contabile delle partecipazioni al valore del patrimonio netto come risulta dai bilanci al 31.12.2013 approvati, per la prima società dal rispettivo Consiglio di Amministrazione e per la seconda società dal Socio unico; pertanto le perdite d'esercizio delle partecipate sono state considerate di natura durevole.

Le "acquisizioni" della voce "partecipazioni in imprese collegate" comprendono l'acquisto dalla società CLAP in liquidazione della quota di partecipazione in CTT srl per il prezzo di € 46.770, pari a nominali € 46.056,44 corrispondenti al 12,75% del capitale sociale di quest'ultima società.

Le "rettifiche di valore" riguardanti la voce "partecipazioni in imprese collegate" (pari a - € 25.095) si riferiscono alla svalutazione della partecipazione in CTT srl pari ad € 20.250 e della partecipazione in CTT scarl consorzio stabile in liquidazione pari ad € 4.845.

La svalutazione della partecipazione in CTT srl è stata effettuata adeguando il valore contabile della partecipazione al valore del patrimonio netto come risulta dal bilancio al 31.12.2013 approvato dall'assemblea dei soci, pertanto la perdita d'esercizio della partecipata è stata considerata di natura durevole. La svalutazione della partecipazione in CTT scarl consorzio stabile in liquidazione è stata effettuata adeguando il valore contabile della partecipazione al valore effettivamente incassato al momento della chiusura definitiva del processo di liquidazione avvenuta in data 27.03.2014.

Per quanto riguarda la partecipazione posseduta nella società Copit spa, iscritta in bilancio per l'importo di Euro 1.925.343 (per una quota parte di patrimonio netto di Euro 1.174.063) non si ritiene di apportare alcuna svalutazione per le considerazioni che seguono.

In primo luogo si sottolinea che la società ha da tempo intrapreso un positivo processo di risanamento dell'attività aziendale. Il bilancio previsionale approvato per il triennio 2013-2015 registra pertanto un significativo utile operativo ed un utile d'esercizio sostanzialmente confermato in sede di bilancio consuntivo per il 2013.

Va poi precisato che il bilancio della società non tiene conto degli importanti recuperi realizzabili per i crediti contenziosi vantati nei confronti enti appaltanti per il reintegro dei minori corrispettivi versati alla società a fronte dei cosiddetti "atti d'obbligo", per il quale è in fase avanzata l'iter processuale di 1° grado.

Infine va preso atto che il mercato delle partecipazioni nelle società di trasporto, in vista della gara regionale, ha recentemente avuto un notevole impulso con un rialzo dei valori come dimostrato dalla recente vicenda delle partecipazioni della società ATN spa di Massa Carrara che sono state contese tra CTT srl e Autoguidovie con valori ben al di sopra della quota di patrimonio netto.

La società pertanto, dopo avere, nel passato, sottoposto a svalutazione il valore di bilancio della partecipazione in oggetto, ritiene oggi che la differenza tra l'attuale valore di bilancio e la

corrispondente quota di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato, così come sopra rappresentata, alla luce dei concreti valori reddituali ed, in generale, di avviamento della società Copit spa, debba essere mantenuta senza apportare ulteriori svalutazioni.

Le "acquisizioni" della voce "partecipazioni in altre imprese" includono l'acquisto delle quote detenute dalla Confservizi Cispel Toscana nella società Ti Forma scarl per nominali € 5.015 (equivalente al 2,42% del capitale sociale di quest'ultima) per un corrispettivo di € 15.000.

Le rettifiche di valore (pari ad -€ 24.019) riguardanti la voce "partecipazioni in altre imprese" includono la svalutazione della partecipazione detenuta nella Ti Forma scrl. Tale svalutazione è stata effettuata adeguando il valore contabile della partecipazione al valore del patrimonio netto come risulta dal bilancio d'esercizio al 31.12.2013, pertanto la perdite d'esercizio delle partecipata sono state considerate di natura durevole.

La voce "crediti verso imprese controllate" pari ad € 1.050.000 si riferisce al credito per i finanziamenti erogati alla controllata F.Lli Lazzi srl; tali finanziamenti sono remunerati al tasso d'interesse del 6% e risultano esigibili oltre l'esercizio successivo.

La posta di bilancio "crediti verso imprese collegate" include:

-il "credito per finanziamenti verso la Compagnia Toscana Trasporti s.r.l." pari ad € 230.000, esigibili oltre l'esercizio successivo e remunerati al tasso d'interesse del 6%. Tale credito, che nell'esercizio precedente risultava iscritto nell'attivo circolante tra i "crediti verso le imprese collegate" -voce CII 3), nel presente esercizio è stato riclassificato nelle immobilizzazioni finanziarie -voce BIII 2 b).

-il "credito verso la Compagnia Toscana Trasporti s.r.l." (pari ad € 433.333) a suo tempo costituito per il finanziamento dell'acquisto di una partecipazione. Tale credito è stato conferito alla CTT Nord da CLAP spa per € 216.667 e da ATL spa per € 216.667, ed è esigibile oltre l'esercizio successivo. Tale credito, che nell'esercizio precedente risultava iscritto nelle immobilizzazioni finanziarie tra i "crediti verso altri" -voce BIII 2 d) è stato più opportunamente riclassificato nelle immobilizzazioni finanziarie nei "crediti verso imprese collegate"-voce BIII 2 b).

La voce "crediti verso altri" (pari ad € 2.527.172) comprende i seguenti crediti:

-il "credito verso Sviluppo Pisa" pari ad € 2.376.419 conferito alla CTT Nord dalla CPT spa (esigibile oltre l'esercizio successivo).

Tale credito è pari al valore dei terreni ed i fabbricati situati in Via C. Battisti oltre ai beni precedentemente affittati da CPT spa a Pisamo spa (fastpark, sistema di controllo ed altri beni) oggetto del contratto di permuta di cosa presente con cosa futura stipulato in data 27.12.2009 tra la CPT spa e la società Sviluppo Pisa srl. Con tale contratto la CPT ha ceduto il complesso immobiliare sito in Via Battisti ("cosa presente") in cambio di porzioni di un edificio costruendo, ad uso biglietteria ed uffici, e di un piazzale per stazione di bus ("cosa futura"); come previsto dal contratto, la proprietà verrà acquistata automaticamente dalla CPT spa (ora CTT nord in quanto il contratto è stato ceduto tramite l'operazione di conferimento) nel momento in cui le stesse porzioni verranno ad esistenza;

-i "depositi cauzionali" pari ad € 150.753 esigibili oltre l'esercizio successivo.

La riclassificazione dell'importo di € 25.000 riguardante la voce "altri titoli" include le Obbligazioni Mediobanca conferite in data 21.10.2012 con il ramo d'azienda TPL alla società CTT Nord da parte della CPT spa. Tali obbligazioni avendo scadenza il 12.02.2014 sono state riclassificate dalla posta di bilancio di che trattasi alla voce "altri titoli" inclusa tra le "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"-voce CIII 6.

Rimanenze

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2012	Riclassificazioni	rettifiche	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2013
Carburanti	330.078	0	474	38.100	368.653
Lubrificanti	77.898	0	-492	56.307	133.713
Pneumatici	76.295	0	-6.023	5.728	76.000
Ricambi diversi	1.456.908	0	-12.590	62.722	1.507.040
Fondo obsolescenza magazzino	- 403.364	0	0	-	- 403.364
Totale	1.537.815	0	-18.630	162.857	1.682.042

Al 01.01.2013 si è provveduto ad adeguare i valori contabili delle rimanenze iniziali di magazzino ai valori risultanti dal libro di magazzino per l'importo complessivo di € 18.630.

Le rimanenze di magazzino sono esposte al netto di un fondo svalutazione pari ad Euro 403.364; tale fondo non ha subito movimentazione nel corso del 2013.

Fondo obsolescenza magazzino

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2012	Accantonamenti	Utilizzi	Consistenza al 31.12.2013
Fondo obsolescenza magazzino	- 403.364	0	0	- 403.364

Crediti

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

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2012	Consistenza al 31.12.2013	Variazione
Crediti verso clienti	9.436.957	9.116.463	320.494
Crediti verso controllate	23.596.694	22.894.716	701.978
Crediti verso collegate	780.911	591.691	189.220
Crediti tributari	100.661	337.806	- 237.145
Crediti per imposte anticipate	1.931.560	3.516.849	- 1.585.289
Crediti verso altri	11.214.496	8.984.773	2.229.723
Totale	47.061.279	45.442.298	1.618.981

Come riportato nella tabella seguente, i crediti verso clienti e i crediti verso altri al 31.12.2013 sono esposti al netto del Fondo svalutazione pari rispettivamente a € 504.729 e € 32.273.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2012	Accantonamenti	Utilizzi	Consistenza al 31.12.2013
Fondo svalutazione crediti	- 489.751	- 14.978	-	- 504.729
Fondo svalutazione crediti verso altri	- 23.626	- 8.647	-	- 32.273

Riportiamo di seguito i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile; non vengono riportati i crediti suddivisi per area geografica in quanto tale distinzione non è ritenuta significativa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti	9.116.463			9.116.463
Crediti verso controllate	22.894.716			22.894.716
Crediti verso collegate	591.691			591.691
Crediti tributari	337.806			337.806
Crediti per imposte anticipate		3.318.539	198.310	3.516.849
Crediti verso altri	8.984.773			8.984.773
Totale	41.925.449	3.318.539	198.310	45.442.298

Di seguito riportiamo il dettaglio della composizione dei crediti al 31.12.2013:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2012	Riclassificazi oni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2013
Crediti per fatture	6.906.056	0	-281.347	6.624.709
Fatture da emettere	3.183.672	0	-142.612	3.041.060
Note di accredito da emettere	-377.549	0	170.391	-207.159
Titoli di viaggio da incassare	67.906	0	-41.472	26.434
Crediti v/agenzie di vendita	146.624	0	-10.476	136.148
Fondo svalutazione crediti	-489.751	0	-14.978	-504.729
Crediti v/clienti	9.436.957	0	-320.494	9.116.463
Crediti per fatture	8.869.649	0	5.927.351	14.797.000
Fatture da emettere	13.456.778	0	-6.473.747	6.983.031
Note di accredito da emettere	-97.810	0	-238.468	-336.278
Crediti diversi	1.368.077	0	82.886	1.450.963
Crediti v/controllate	23.596.694	0	-701.978	22.894.716
Crediti per fatture	546.351	0	25.307	571.658
Fatture da emettere	193.501	0	-140.638	52.863
Note di accredito da emettere	-150.974	0	66.736	-84.238
Crediti diversi	192.033	-116.013	-24.612	51.408
Crediti v/collegate	780.911	-116.013	-73.207	591.691
Erario conto IVA	52.618	0	-52.352	266
Credito v/Erario IRES	10	0	6	16
Credito v/Erario rit. int. att. e su CCNL	43.450		267.426	310.876
Credito v/Erario imp.sostit. su TFR	4.555	0	22.066	26.621
Credito v/Erario da 770	28	0	0	28
Crediti tributari	100.661	0	237.146	337.806
Crediti imposte anticipate	1.931.560	417.578	1.167.711	3.516.849
Crediti per imposte anticipate	1.931.560	417.578	1.167.711	3.516.849
Dotazione di cassa al personale	13.409	0	-8.620	4.789
personale c/anticipo premio di risultato	198.210	0	-9.489	188.721
personale per virtuale ingresso	134.469	0	-8.441	126.028
Altri Crediti v/dipendenti	24.705	0	-4.478	20.227
Anticipo spese per gare e Telemaco	2.226	0	1.979	4.205
Credito v/INPS	114.748	0	-8.696	106.053
Credito v/INAIL	63.294	0	46.837	110.131
Credito per rinnovo CCNL	1.482.211	0	-3.268	1.478.943
Credito v/Stato per malattie	1.929.506	0	200.199	2.129.705
Credito v/Regione Toscana L. 194/98	994.271	0	-992.369	1.901
Credito v/Regione Toscana L. 472/99	436.682	0	-433.263	3.419
Credito v/Comune Viareggio per bus	1.004.339	0	-168.068	836.271
altri crediti v/soci	9.077	0	-1.766	7.311
Credito v/CPT spa	1.294.136	0	-1.028.166	265.971
Crediti V/CLAP spa	925.116	0	-495.792	429.324
crediti v/ATL spa	813.436	0	151.032	964.468
crediti v/LAZZI CAP HOLDING	652.102	0	-156.844	495.258
Crediti V/CAP soc. coop.	77.224	0	-1.709	75.516
Crediti V/Provincia di Livorno	512.243	0	-408.743	103.500
Crediti v/ Comune P.zza al Serchio	68.132	0	-3.584	64.548
Crediti per accisa gasolio	357.310	0	57.776	415.086
Crediti v/assicurazioni	33.012	0	-4.890	28.122
Crediti v/Commissione Europea	15.339	0	0	15.339
Crediti diversi	82.922	0	1.059.288	1.142.210
Fondo svalutazione crediti	-23.626		-8.647	-32.274
Crediti v/altri	11.214.496	0	-2.229.723	8.984.773

Nel presente esercizio si è provveduto a riclassificare il "credito per finanziamenti verso la Compagnia Toscana Trasporti s.r.l." (che al 31.12.2012 ammontava ad € 116.013) dalla posta di bilancio "crediti verso le imprese collegate" -voce CII 3), alla posta "immobilizzazioni finanziarie" -voce BIII 2 b) non essendovi stato alcun rimborso né previsto alcun piano di rientro come meglio precisato nell'apposita sezione della presente nota.

Per i dettagli suddivisi per singola società dei crediti verso imprese controllanti, controllate e collegate si rimanda alla specifica tabella presente al paragrafo "Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle" della Relazione sulla Gestione.

I "crediti per imposte anticipate" al 31.12.2013 (pari ad € 3.516.849), esigibili oltre l'esercizio successivo, si riferiscono:

- alle imposte anticipate (pari ad € 1.878.125) calcolate sugli ammortamenti cosiddetti ridotti (inferiori al 50% del minimo tabellare di cui al D.M. 31 dicembre 1988), effettuati ante 2004 dalle società ATL spa e CPT spa ed iscritti a seguito delle variazioni in aumento effettuate in ossequio all'articolo 67 del vecchio Tuir.;

- alle imposte anticipate calcolate sul fondo oneri (pari ad € 721.666), sul fondo rischi cause (pari ad € 550.451), sul fondo obsolescenza magazzino (pari ad € 130.367) e sul fondo svalutazione crediti (pari ad € 33.191);

- alle imposte anticipate (pari ad € 198.310) calcolate sulla rivalutazione degli immobili, conferiti a CTT nord srl dalle società CPT spa ed ATL spa, effettuata a norma del comma 16 dell'art. 15 D.L. 185 del 29.11.2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 2 del 28.01.2009. Essendo l'operazione di conferimento dei rami aziendali di TPL effettuata in regime di neutralità fiscale, tali imposte anticipate risultano iscritte in quanto le società conferenti hanno provveduto ad affrancare fiscalmente la rivalutazione civilistica operata pagando imposte nella misura delle aliquote previste dal D.L. 5 del 10.02.2009 (aliquota del 3% per i fabbricati e del 1,5% per i terreni) al fine di ottenere il riconoscimento fiscale dei maggiori ammortamenti a partire dal quinto esercizio successivo a quello in cui la rivalutazione è stata operata (si evidenzia che tale credito risulta esigibile oltre il quinto esercizio successivo);

- alle imposte anticipate (pari ad € 4.740) calcolate sul disallineamento tra gli ammortamenti civilistici e fiscali della posta di bilancio "avviamento" conferita da CTT srl in data 21.10.2012.

La variazione dei crediti per imposte anticipate rispetto al 31.12.2012 deriva principalmente, oltre che dall'effetto a Conto Economico, dalla corretta rideterminazione dell'ammontare della posta in esame al 31.12.2012, che ha generato l'iscrizione di sopravvenienze attive e debiti v/conferenti. Per maggiori dettagli si rinvia all'apposita sezione della presente nota "Proventi e Oneri straordinari".

I crediti per imposte anticipate sono rilevati nel bilancio al 31.12.2013 in quanto vi è ragionevole certezza della loro recuperabilità in un ragionevole arco temporale.

I crediti verso le conferenti (contenuti nella voce "Crediti verso altri") derivano dalle rilevazioni di assestamento delle differenze - sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo rispetto ai valori peritali- emerse successivamente al conferimento dei rami d'azienda più volte citato.

Si evidenzia che tutti i crediti sopra riportati, ad esclusione dei "crediti per imposte anticipate" risultano esigibili entro l'esercizio successivo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Consistenza esercizio 2012					Variazione nell'esercizio 2013					Consistenza al 31.12.2013
	Costo storico	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Riclassificazioni	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	
Altri titoli	0	0	0	0	0	25.000		0	0	0	25.000
TOTALE	0	0	0	0	0	25.000	0	0	0	0	25.000

La riclassificazione dell'importo di € 25.000 riguardante la voce "altri titoli" include le Obbligazioni Mediobanca conferite in data 21.10.2012 con il ramo d'azienda TPL alla società CTT Nord da parte della CPT spa. Tali obbligazioni avendo scadenza il 12.02.2014 sono state riclassificate dalla posta di bilancio "altri titoli" inclusa tra le "immobilizzazioni finanziarie"-voce BIII d) alla voce "altri titoli" inclusa tra le "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"-voce CIII 6.

Disponibilità liquide

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2012	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2013
Cassa di Risparmio di Volterra c/c F.do Forte	191.401	0	-185.720	5.681
Cassa di Risparmio di Volterra c/c 5978	111.749	0	-111.749	0
Banca di Pistoia ex CTT c/c 515495	793	0	-576	217
Monte dei Paschi di Siena c/c 223736	7.635	0	-7.635	0
Monte dei Paschi di Siena c/c 3274324	1.186.176	0	-1.152.346	33.830
Monte dei Paschi di Siena c/c 6000679 (Formaz. ex ATL)	59.663	0	-57.440	2.223
Banca Popolare di Vicenza C/C 44493	1.168.426	0	-571.950	596.476
BNL c/c 41004	5.283	0	-472	4.810
Banca Popolare di Vicenza C/C 232749	7.131	0	-6.479	651
BML c/vincolato c/c 428280	26.100	0	-26.100	0
Banco popolare C/C 0648	4.077	0	-4.077	0
Unicredit c/c 30038084	3.943	0	-3.943	0
Carismi c/c 0202052	0	0	1.322	1.322
Cariparma c/c	0	0	130.293	130.293
Disponibilità sul c/c Postale n. 79854261 ex CTT	4.501	0	-320	4.180
Disponibilità sul c/c Postale n. 10307551 ex CLAP	395	0	-417	-22
Disponibilità sul c/c Postale multe Livorno	11.643	0	7.264	18.907
Disponibilità sul c/c Postale multe Cecina	3.855	0	-320	3.535
Disponibilità sul c/c Postale multe Elba	884	0	-320	564
Disponibilità sul c/c Postale clienti ex ATL	3.579	0	-213	3.366
Disponibilità sul c/c Postale parcheggi ex ATL	114	0	30	144
Disponibilità sul c/c Postale Elefobus ex ATL	8.909	0	-1.215	7.693
Disponibilità sul c/c Postale serv. multe ex ATL	3.280	0	-1	3.279
Disponibilità sul c/c Postale sanz. Amm. ex ATL	2.159	0	-320	1.839
Disponibilità sul c/c Postale SMA n. 169508	0	0	5.198	5.198
Totale C IV 1	2.811.694	0	-1.990.346	824.185
Denaro in cassa	6.245	0	-782	5.463
Totale C IV 3	6.245	0	-782	5.463
Totale	2.817.938	0	-1.991.128	829.648

Ratei e Risconti

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2012	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2013
Ratei attivi	457	405	862
Risconti attivi	1.666.261	- 1.111.547	554.715
Totale Ratei e Risconti	1.666.718	- 1.111.142	555.577

La voce "ratei attivi" è relativa ad interessi attivi su titoli per € 794 e per € 68 a canoni.

La voce "risconti attivi" si riferisce a premi assicurativi per € 483.473, a tasse di proprietà per € 26.411, ad abbonamenti a libri e riviste per € 4.100, a licenze software per € 5.104, a fitti passivi per € 5.736, a canoni vari per € 29.671 ed a spese pubblicitarie per € 220.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

Patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile, relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Voci del patrimonio	Consistenza al 31.12.2012	Variazione nell'esercizio 2013					Utile (perdita) d'esercizio	Consistenza al 31.12.2013
		Ricicli	Dividen	Aum	Altre variazioni	enti		
Capitale sociale	41.965.914	0	0	0			0	41.965.914
Riserva di rivalutazione	0		0	0			0	0
Riserva legale	0	0	0	0			0	0
riserva azioni proprie in portaf.	0	0	0	0				0
Riserva versamento soci c/capitale	0	0	0	0		0	0	0
Riserva da arrotondamento	1	0	0	0		0	0	1
Riserva affrancata	0	0	0	0		0	0	0
Riserva per utili precedenti	0	0	0	0		0	0	0
Utali (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0		-1.714.923	0	-1.714.923
Utile dell'esercizio	-1.714.923	0	0	0		1.714.923	-4.564.545	-4.564.545
Totale Patrimonio Netto	40.250.992	0	0	0		0	-4.564.545	35.686.447

Inoltre si riporta l'analisi della composizione del patrimonio netto:

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	41.965.914	B	41.965.914	0	0
Riserve di capitale					
Riserva per azioni proprie	0		0	0	0
Riserva per azioni o quote di società controllante	0		0	0	0
Riserva da soprapprezzo azioni	0	A, B	0	0	0
Riserva da conversione obbligazioni	0		0	0	0
Riserve di utili					
Riserva legale	0	B	0	0	0
Riserva di rivalutazione ex DL 185/2008	0	A, B	0		
Riserva per azioni proprie	0		0	0	0
Riserva da utili netti su cambi	0		0	0	0
Riserva	0	A, B, C	0	0	0
Riserva utili esercizi precedenti	0	A, B, C	0		
Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto	0		0	0	0
Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423	0		0	0	0
Riserva da arrotondamento	1				
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.714.923	A, B, C	-1.714.923	0	0
Utili (perdite) dell'esercizio	-4.564.545	A, B, C	-4.564.545	0	0
TOTALE	35.686.447			0	0
Quota non distribuibile	35.686.447		0	0	0
Residua quota distribuibile	0		0	0	0
<i>Legenda:</i>					
<i>A: per aumento di capitale</i>					
<i>B: per copertura perdite</i>					
<i>C: per distribuzione ai soci</i>					

Il capitale sociale al 31.12.2013 risultava così suddiviso tra i seguenti soci:

- Cooperativa Autotrasporti Pratese soc. coop. con una quota di partecipazione di nominali € 339.383 pari all'0,809% del capitale;
- Comune di Pisa con una quota di partecipazione di nominali € 3.892.915 pari al 9,276% del capitale;
- Linee Automobilistiche F.lli Lazzi srl con una quota di partecipazione di nominali € 42.844 pari al 0,1021% del capitale;
- CLAP spa in liquidazione con una quota di partecipazione di nominali € 3.492.194 pari al 8,322% del capitale;
- Azienda Trasporti Livornese spa con una quota di partecipazione di nominali € 5.926.060 pari al 14,121% del capitale;
- Compagnia Toscana trasporti srl con una quota di partecipazione di nominali € 505.335 pari al 1,204% del capitale;
- Lazzi Cap Holding srl con una quota di partecipazione di nominali € 755.478 pari al 1,800% del capitale;
- SGTM spa con una quota di partecipazione di nominali € 13.471.260 pari al 32,100% del capitale.
- Consorzio Stratos in liquidazione con una quota di partecipazione di nominali € 538.967 pari al 1,284% del capitale;
- Comune di Bientina con una quota di partecipazione di nominali € 137.726 pari al 0,328% del capitale.
- Comune di Buti con una quota di partecipazione di nominali € 122.247 pari al 0,291% del capitale.
- Comune di Calci con una quota di partecipazione di nominali € 279.085 pari al 0,665% del capitale;
- Comune di Calcinaia con una quota di partecipazione di nominali € 488.624 pari al 1,164% del capitale.
- Comune di Capannoli con una quota di partecipazione di nominali € 258.547 pari al 0,616% del capitale;
- Comune di Casciana Terme con una quota di partecipazione di nominali € 158.730 pari al 0,378% del capitale;

- Comune di Cascina con una quota di partecipazione di nominali € 1.874.317 pari al 4,466% del capitale;
- Comune di Castelnuovo Val di Cecina con una quota di partecipazione di nominali € 100.675 pari al 0,240% del capitale.
- Comune di Chianni con una quota di partecipazione di nominali € 65.644 pari al 0,156% del capitale;
- Comune di Crespina con una quota di partecipazione di nominali € 178.368 pari al 0,425% del capitale;
- Comune di Fauglia con una quota di partecipazione di nominali € 150.755 pari al 0,359% del capitale;
- Comune di Fucecchio con una quota di partecipazione di nominali € 665.466 pari al 1,586% del capitale;
- Comune di Lajatico con una quota di partecipazione di nominali € 59.384 pari al 0,142% del capitale;
- Comune di Lari con una quota di partecipazione di nominali € 373.800 pari al 0,891% del capitale.
- Comune di Lorenzana con una quota di partecipazione di nominali € 51.838 pari al 0,124% del capitale;
- Comune di Montecatini Val di Cecina con una quota di partecipazione di nominali € 79.708 pari al 0,190% del capitale;
- Comune di Montopoli Valdarno con una quota di partecipazione di nominali € 326.733 pari al 0,779% del capitale;
- Comune di Orciano Pisano con una quota di partecipazione di nominali € 17.150 pari al 0,041% del capitale;
- Comune di Palaia con una quota di partecipazione di nominali € 197.619 pari al 0,471% del capitale;
- Comune di Peccioli con una quota di partecipazione di nominali € 213.998 pari al 0,510% del capitale;
- Comune di Pomarance con una quota di partecipazione di nominali € 262.063 pari al 0,624% del capitale;
- Comune di Ponsacco con una quota di partecipazione di nominali € 662.661 pari al 1,579% del capitale;
- Comune di Pontedera con una quota di partecipazione di nominali € 1.209.041 pari al 2,881% del capitale;
- Comune di Santa Maria a Monte con una quota di partecipazione di nominali € 460.230 pari al 1,097% del capitale;
- Comune di San Giuliano Terme con una quota di partecipazione di nominali € 1.280.130 pari al 3,050% del capitale;
- Comune di San Miniato con una quota di partecipazione di nominali € 1.205.868 pari al 2,881% del capitale;
- Comune di Santa Croce sull'Arno con una quota di partecipazione di nominali € 557.817 pari al 1,329% del capitale;
- Comune di Terricciola con una quota di partecipazione di nominali € 191.917 pari al 0,457% del capitale;
- Comune di Vicopisano con una quota di partecipazione di nominali € 360.894 pari al 0,860% del capitale;
- Comune di Vecchiano con una quota di partecipazione di nominali € 532.959 pari al 1,270% del capitale;
- Comune di Volterra con una quota di partecipazione di nominali € 477.476 pari al 1,138% del capitale.

Fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Consistenza al 31.12.2012	Riclassificazioni	Incremento	Decremento	Consistenza al 31.12.2013
Fondo per trattamento di quiescenza e simili	59.812	0		0	59.812
Fondo per imposte, anche differite	4.016.080	417.578	433.763	918.178	3.949.242
Altri	4.571.227	0	1.186.459	1.257.215	4.500.472
Totale	8.647.119	417.578	1.620.222	2.175.393	8.509.526

La voce "fondo per trattamento quiescenza ed obblighi simili" costituita dal "fondo integrazione previdenza" per € 43.584 e dal "fondo contributi di cui alla L. 11/1996" per € 16.229 è stata conferita dalla società CPT spa alla società CTT Nord srl in data 21.10.2012 con il ramo aziendale di cui alla perizia redatta dalla società Praxi di Torino.

Come noto, il "fondo imposte differite" è sorto a seguito dell'operazione di conferimento dei rami aziendali di trasporto pubblico locale da parte delle società CPT spa, ATL spa, CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord efficace a partire dal 21.10.2012. Infatti nelle perizie di stima dei rami aziendali conferiti è emersa una plusvalenza derivante dalla differenza tra il valore di bilancio al 21.10.2012 delle poste incluse nei rami d'azienda conferiti alla CTT Nord srl ed il valore attribuito alle stesse dalla perizia di stima della società Praxi; sul valore fiscale di tale plusvalenza è stato calcolato un "fondo imposte differite" con aliquota del 27,5% per l'IRES e del 3,9% per l'IRAP. Nel presente esercizio si è provveduto a riallineare tale fondo alla nuova aliquota IRAP pari al 4,82% rilevando una sopravvenienza passiva per l'importo di € 138.218. L'ulteriore incremento di tale posta di bilancio, pari ad € 295.545, è dovuto alla rettifica operata sul valore del fondo imposte differite risultante dalla perizia di stima della società Praxi rilevando contestualmente un credito di pari importo nei confronti delle società conferenti.

Nel 2013 tale fondo è stato utilizzato per € 883.662 a fronte del disallineamento tra i valori civilistici e fiscali degli ammortamenti dei beni. Il fondo imposte differite ha subito inoltre un decremento di € 22.736 a fronte della dismissione dal parco mezzi di alcuni autobus ed autoveicoli ed ulteriori decrementi (complessivamente pari ad € 11.780) a rettifica degli utilizzi di tale fondo effettuati nell'esercizio precedente.

Nel corso del 2013 si è provveduto a riclassificare dalla posta di bilancio "fondo imposte differite" alla voce "crediti per imposte anticipate" € 417.578 in quanto nella perizia di stima della società Praxi tali crediti risultavano compensati con il valore del fondo di che trattasi.

La voce "altri" al 31.12.2013 include:

-il "fondo rischi cause in corso" (pari ad € 1.703.128) che è stato utilizzato per € 117.992 a seguito della definizione con soccombenza di alcune cause di lavoro.

Si ricorda che i contenziosi passivi di cui al suddetto "fondo rischi cause in corso" derivante dall'operazione di aggregazione sono stati elencati e valutati dal perito Praxi con effetto definitivo e solutorio nel rapporto con le società conferenti.

La società ha inoltre accantonato € 157.545 per fronteggiare il rischio di soccombenza in alcune cause di lavoro promosse dai dipendenti.

-il "fondo oneri" (pari ad € 2.797.343) composto come di seguito indicato: € 2.293.382 per somme accantonate a fronte dell'una tantum da corrispondere al personale dipendente per l'aumento derivante dal rinnovo del contratto del settore trasporto pubblico locale fino al 31.12.2013, € 208.345 per somme accantonate a fronte della previsione di maggiori oneri da corrispondere alle compagnie assicurative fino al 31.12.2013, € 15.994 come valore accantonato per la copertura degli oneri per mancata assunzione disabili ex CTT srl per l'anno 2009, € 70.000 per somme accantonate a fronte della previsione di incentivi all'esodo da corrispondere al personale dipendente ed € 209.662

per somme accantonate a fronte delle eventuali sanzioni relative ad una dichiarazione integrativa Iva ancora da presentarsi riferita alla dichiarazione per l'anno d'imposta 2012.

Si rileva che il "fondo oneri" è stato utilizzato nel presente esercizio per l'importo di € 1.026.097 a fronte del pagamento al personale dipendente di due tranches dell'una tantum sopracitata e per l'importo di € 71.125 a fronte del pagamento alle compagnie assicurative di alcune franchigie; tale fondo è stato inoltre liberato per € 15.000 per la mancata corresponsione del premio di risultato, di competenza dell'anno 2011, ai dirigenti trasferiti dalla società CTT srl e per € 27.000 per la restituzione alla società CLAP in liquidazione di parte del fondo oneri a suo tempo conferito con riferimento alle franchigie assicurative in quanto risultato esuberante.

La società ha inoltre accantonato a tale fondo € 69.162 a fronte della previsione di maggiori oneri assicurativi da corrispondere alla compagnia assicurativa con riferimento all'anno 2013 ed € 680.130 per l'adeguamento del valore da corrispondere al personale dipendente come una tantum per l'aumento derivante dal rinnovo del contratto del settore trasporto pubblico locale, € 70.000 a fronte della previsione di incentivi all'esodo da corrispondere al personale dipendente ed € 209.622 per somme accantonate a fronte delle eventuali sanzioni relative ad una dichiarazione integrativa Iva ancora da presentare riferita alla dichiarazione per l'anno d'imposta 2012.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

La voce ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2012	Riclassific azioni	Incremento.	Decremento	Consistenza al 31.12.2013
Fondo TFR	24.726.692	0	1.654.775	-1.817.023	24.564.444
Credito v/Tesoreria INPS	-7.255.899	0	-1.440.113	398.070	-8.297.942
Totale	17.470.793	0	214.662	-1.418.953	16.266.502

Il debito è determinato sulla base delle competenze maturate dai dipendenti in conformità alla normativa vigente.

Si evidenzia che parte del fondo TFR al 31.12.2013 è stato versato all'INPS e rivalutato per ciascun anno, in quanto relativo alle quote di trattamento di fine rapporto lavoro maturate a decorrere dal 1.7.2007 con riferimento ai dipendenti che hanno scelto di non aderire ai fondi di previdenza complementare. Le quote versate, comprensive della rivalutazione, costituiscono un credito nei confronti dell'INPS (al 31.12.2013 pari ad € 8.297.942) rilevato in diminuzione del Fondo TFR.

I decrementi si riferiscono per € 1.467.054 all'uscita di dipendenti avvenuta nell'esercizio 2013 e per € 349.968 ad anticipi erogati a dipendenti nel corso dell'esercizio.

Debiti

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

Descrizione	Consistenza al 31.12.2012	Consistenza al 31.12.2013	Variazione
Debiti verso soci per finanziamenti	455.253	422.473	32.780
Debiti verso banche	8.939.019	12.229.791	- 3.290.772
Debiti verso fornitori	12.462.014	14.131.334	- 1.669.320
Debiti verso controllate	12.299.114	6.497.273	5.801.841
Debiti verso collegate	953.489	1.034.836	- 81.347
Debiti tributari	1.764.149	2.726.567	- 962.418
Debiti verso ist. di previdenza	2.193.535	2.240.109	- 46.574
Altri debiti	10.978.344	9.717.490	1.260.854
Totale Debiti	50.044.917	48.999.873	1.045.044

Di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del Codice Civile non vengono riportati i debiti suddivisi per area geografica in quanto tale distinzione non è ritenuta significativa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	422.473			422.473
Debiti verso banche	10.342.151	1.787.809	99.831	12.229.791
Debiti verso fornitori	14.131.334			14.131.334
Debiti verso controllate	6.497.273			6.497.273
Debiti verso collegate	1.034.836			1.034.836
Debiti tributari	2.726.567			2.726.567
Debiti verso ist. di previdenza	2.240.109			2.240.109
Altri debiti	9.717.490			9.717.490
Totale Debiti	47.112.233	1.787.809	99.831	48.999.873

Di seguito il dettaglio delle singole voci di debito al 31.12.2013:

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

Descrizione	Consistenza al 31.12.2012	Riclassifi cazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2013
Finanziamento CAP autolinee soc. coop	16.667	0	-16.667	0
Finanziamento CLAP spa	9.000	0	-9.000	0
Finanziamento ATL spa	422.473	0	0	422.473
Finanziamento CPT spa	7.113	0	-7.113	0
Debiti v/soci per finanziamenti	455.253	0	-32.780	422.473
Debiti v/Cassa Risparmio S. Miniato	18.925	0	1.204.505	1.223.430
Debiti v/BML per finanziamento	864.971	0	-152.297	712.674
Debiti v/Banca Popolare di Vicenza per finan.	423.532	0	-209.227	214.304
Debiti v/Monte dei Paschi per CCNL	1.600.000	0	-1.600.000	0
Debiti v/Monte dei Paschi per mutuo	868.369	0	-145.042	723.327
Cassa di Risparmio di Volterra c/c 6100	103.410	0	1.122.108	1.225.518
Banco Popolare c/c 198554	1.388.702	0	-672.260	716.442
Banca Monte di Lucca c/c 111180	980.493	0	-572.628	407.865
Cassa Risparmio Pistoia e Lucca c/c 1760	154.330	0	-154.330	0
Monte dei Paschi c/c 38278	475.358	0	-475.358	0
Cassa Risparmio San Miniato c/c200495	347.864	0	-347.864	0
Monte dei Paschi c/vincolato 214742	1.386.792	0	-1.386.784	8
Banco popolare c/anticipi 0902	39	0	-39	0
Banca Monte di Lucca c/c vincolato 428280	0	0	716	716
Debiti v/ Banca Pop. Di Vicenza per mutuo n. 3305057753	0	0	2.000.000	2.000.000
Cassa Risparmio Firenze c/c 60703	0	0	528.259	528.259
Credito Coop. Pratese c/c 401442	0	0	106.728	106.728
Banca Pop. di Vicenza c/antic. fatt. n. 13756	0	0	2.476.474	2.476.474
Banco Popolare c/antic. fatt. n. 1496	0	0	493.120	493.120
Credito Cooperativo c/antic. fatture n. 401442	0	0	500.000	500.000
Cassa di Risparmio Firenze c/antic. fatture	0	0	400.000	400.000
Cariparma hotmoney c/c 154306	0	0	500.927	500.927
Cassa Risparmio Pistoia e Lucca c/anticipi 48095	326.234	0	-326.234	0
Debiti v/Banche	8.939.019	0	3.290.772	12.229.791
anticipi da clienti	53	0	-53	0
anticipi da clienti	53	0	-53	0
Fatture da ricevere	1.656.932	0	1.501.997	3.158.929
Fatture ricevute	10.889.247	0	233.708	11.122.955
Note di accredito da ricevere	-84.166	0	-66.384	-150.550
Debiti v/fornitori	12.462.014	0	1.669.320	14.131.334
Fatture da ricevere	594.310	0	1.237.658	1.831.967
Fatture ricevute	2.344.038	0	544.533	2.888.570
Note di accredito da ricevere	-47.307	0	-2.587	-49.894
Altri debiti	9.408.074	0	-7.581.445	1.826.629
Debiti v/controllate	12.299.114	0	-5.801.841	6.497.273
Fatture ricevute	692.113	0	-91.581	600.532
Fatture da ricevere	10.530	0	3.532	14.062
Note di accredito da ricevere	0	0	-1.020	-1.020
Altri debiti	250.847	0	170.415	421.262
Debiti v/collegate	953.489	0	81.347	1.034.836
IRPEF	1.447.343	0	-331.688	1.115.654
Imposta sost. su rivalutazione TFR	905	0	0	905
IVA differita	118.859	0	-82.712	36.148
Erario c/Iva	0	0	411.800	411.800
IRAP	197.042	0	965.018	1.162.060
Debiti tributari	1.764.149	0	962.418	2.726.567
INPS	1.789.206	0	92.303	1.881.509
INAIL	90.223	0	-62.527	27.697
Cassa integrativa	27.320	0	14.792	42.112
Fondo Priamo	247.704	0	-2.976	244.729
Previdai	22.042	0	3.434	25.476
Fondi aperti	6.263	0	469	6.733
Cooperlavoro	5.180	0	376	5.556
F.do Aviva	1.106	0	-1.106	0
Debiti v/ARCA, Aureo, Zurich, INA, Fasi, Tax benefit e altri	4.490	0	1.809	6.299
Debiti v/ist. previdenza	2.193.535	0	45.496	2.240.109
Debiti v/dipendenti per retribuzioni	2.067.119	0	60.297	2.127.415
Debiti per ritenute facoltative al personale	166.144	0	-7.985	158.159
Debiti v/dipendenti per ferie non godute	1.922.153	0	131.696	2.053.849
Debiti v/Cococo	28.333	0	-28.009	324
Depositi cauzionali ricevuti	31.161	0	170	31.332
Biglietteria ex CTT srl	173.987	0	-168.757	5.230
Debiti v/Enti per L. 204/95	579.666	0	-22.185	557.481
Debiti v/Enti per L. 194/98	3.055.537	0	-938.434	2.117.103
Debiti v/Enti per L. 472/99	787.286	0	-196.534	590.751
Debiti v/Enti	1.424	0	0	1.424
Debito franchigia RCA	126.014	0	-63.921	62.093
debiti V/CAP autolinee	63.376	0	-11.765	51.610
Debiti v/ CLAP spa	673.281	0	-484.666	188.615
Debiti v/ATL	377.145	0	361.718	738.863
debiti V/F.Ili Lazzi spa	1.766	0	156.326	158.092
Debiti v/CPT spa	721.490	0	-423.182	298.307
Altri debiti	202.463	0	374.379	576.841
Altri debiti	10.978.344	0	-1.260.854	9.717.490

Si evidenzia che i debiti sopra riportati, ad esclusione dei "debiti verso banche" il cui dettaglio viene di seguito esposto, risultano esigibili entro l'esercizio successivo.

Nella posta di bilancio "debiti verso banche" sono inclusi i seguenti debiti per finanziamenti:

- debito verso la Cassa di Risparmio di San Miniato per finanziamento (per € 490.727 esigibili entro l'esercizio successivo e per € 732,703 esigibili oltre l'esercizio successivo),
- debito verso la Banca del Monte di Lucca per finanziamento (per € 162.006 esigibili entro l'esercizio successivo e per € 550.668 esigibili oltre l'esercizio successivo),
- debito v/la Banca Popolare di Vicenza per mutuo chirografario pari ad € 214.304 (esigibili entro l'esercizio successivo),
- debito v/Monte dei Paschi di Siena per finanziamento (per € 119.058 esigibili entro l'esercizio successivo e per € 604.269 esigibili oltre l'esercizio successivo, di cui € 99.831 esigibili oltre i cinque anni),
- debito v/Banco Popolare di Vicenza per mutuo chirografario pari ad € 2.000.000 (esigibili entro l'esercizio successivo).

I debiti verso le conferenti (incluse nella voce "Altri debiti") derivano dalle rilevazioni di assestamento delle differenze - sopravvenienze attive e insussistenze di passivo rispetto ai valori peritali- emerse successivamente al conferimento dei rami d'azienda più volte citato.

Ratei e risconti

Descrizione	Consistenza al 31.12.2012	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2013
Ratei passivi	46.831	-33.624	13.207
TOTALE RATEI PASSIVI	46.831	-33.624	13.207
Risconti per contributi su immob. Immateriali	369.019	-18.556	350.462
Risconti passivi per contributi su progetto AVM/SAE (ex CTT srl)	904.970	292.227	1.197.197
Risconti passivi per contributi su progetto Monetica	292.335	0	292.335
Risconti passivi per contributi su progetto AVM/SAE (ex ATL)	537.612	31.376	568.988
Risconti per contributi su autobus	16.071.123	-835.737	15.235.387
Risconti passivi	122.863	10.263	133.126
TOTALE RISCONTI PASSIVI	18.297.922	-520.427	17.777.495

Come nell'esercizio precedente si è provveduto a riclassificare tra i "debiti verso imprese controllate" i "ratei passivi" relativi a canoni per locazioni industriali da corrispondere alla controllata Immobiliare Clap spa per l'importo di € 48.306.

La voce "ratei passivi" si riferisce a canoni per € 4.166, a noleggi per € 2.189 a premi assicurativi per € 6.852.

La posta di bilancio "risconti passivi per contributi su immobilizzazioni immateriali, su autobus, su progetto Monetica e su progetto AVM/SAE sono relative ai contributi in conto impianti ricevuti che vengono riscontati sulla base della vita utile dei beni o progetti a cui tali contributi si riferiscono.

La società nel corso dell'esercizio ha percepito contributi in conto impianti per acquisto autobus per € 1.260.870 .

La voce "risconti passivi", pari ad € 133.126, si riferisce a contributi ricevuti dal Fondo forte per € 113.166, a ricavi per service per € 16.699, a pubblicità per € 1.791, a fitti attivi per € 812 ed a canoni per € 658.

Conti d'ordine

Nei conti "impegni" è stata rilevata la fideiussione rilasciata dalla Cassa di Risparmio di Volterra per € 455.519 a garanzia del 70% del finanziamento erogato dal Fondo For.te. Tale fideiussione, contro garantita dalla CTT Nord, ha scadenza il 03.10.2015 in quanto prorogata da parte del Fondo For.te.

Nei conti "rischi" (pari ad € 6.087.000) sono state rilevate:

-lettera di patronage forte rilasciata da CTT Nord srl in data 28.09.2011 relativamente ad un affidamento sotto forma di apertura di credito di c/c a revoca per € 52.000 messa a disposizione dalla Banca del Monte di Lucca alla controllata TTravel srl;

-fideiussione rilasciata dalla CTT Nord srl in data 31.01.2013 relativamente all'affidamento messo a disposizione dal Banco Popolare alla controllata Trasporti Toscani srlu per € 2.000.000;

-lettera di patronage forte rilasciata da CTT Nord srl relativamente ad un affidamento messo a disposizione dal Banco Popolare alla controllata Emmepi Immobiliare da utilizzare come scoperto di conto e come residuo dell'operazione di mutuo fondiario per € 700.000;

-lettera di patronage forte rilasciata da CTT Nord srl relativamente ad un affidamento messo a disposizione dal Banco Popolare alla controllata TTravel da utilizzare come scoperto di conto e come residuo dell'operazione di mutuo fondiario per € 150.000;

-lettera di patronage forte rilasciata da CTT Nord srl relativamente ad un affidamento messo a disposizione dal Banco Popolare alla controllata Vaibus srl da utilizzare come scoperto di conto e come anticipo fatture per € 3.185.000.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Si evidenzia, per una corretta lettura delle variazioni dei dati tra i due esercizi, che la società ha iniziato la propria attività in data 22 ottobre 2012 a seguito dell'ormai noto processo di aggregazione realizzato attraverso il conferimento dei rami di trasporto pubblico locale da parte delle società CPT spa, ATL spa, CLAP spa e CTT srl a CTT Nord srl.

RICAVI

Ricavi	delle	vendite		e	delle
	Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione	
	Ricavi da titoli cpt scarl	7.232.109	1.620.145	5.611.964	
	Ricavi da titoli vaibus	3.643.477	750.725	2.892.752	
	Ricavi da titoli ex ATL	150.485	284.908	-134.423	
	Biglietti urbani	2.593.305	496.319	2.096.986	
	Biglietti extraurbani	921.471	137.220	784.251	
	Biglietti navetta	336.245	0	336.245	
	Abbonamenti urbani	1.718.851	363.114	1.355.737	
	Abbonamenti extraurbani	1.020.770	168.608	852.162	
	Ricavi da titoli Pegaso	47.153	35.815	11.338	
	Contributi regionali tessere agevolate	405.962	78.196	327.766	
	ricavi agevolazioni tariffarie	104.996	0	104.996	
	Servizi fuori linea	0	580	-580	
	Servizi continuativi	349.703	121.870	227.833	
	Servizi occasionali	78.172	15.700	62.472	
	Tessere	11.318	2.119	9.199	
	Elefobus	19.117	878	18.239	
	Sovrapprezzo emettitrici	0	18	-18	
	Appalto servizi Cpt scarl	21.414.275	4.298.119	17.116.156	
	Appalto servizi Atl	20.405.701	3.852.518	16.553.183	
	Appalto servizi Vaibus	16.128.879	3.052.114	13.076.765	
	Sconti e abbuoni Passivi	-103	-37	-66	
prestazioni	TOTALE	76.581.885	15.278.930	61.302.957	

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per bacini in quanto ritenuti più significativi delle aree geografiche, data la specificità del business in cui opera la società:

Descrizione	Bacino	Ricavi al 31.12.2012	Ricavi al 31.12.2013	Variazione
Ricavi da titoli	Lucca	750.725	3.643.477	2.892.752
Ricavi da titoli	Pisa	1.620.145	7.568.354	5.948.209
Ricavi da titoli	Livorno	1.488.999	6.482.470	4.993.471
Contributi regionali tessere agevolate	Lucca		40.907	40.907
Contributi regionali tessere agevolate	Pisa	30.499	147.362	116.862
Contributi regionali tessere agevolate	Livorno	47.697	217.693	169.996
Agevolazioni tariffarie	Lucca		-	-
Agevolazioni tariffarie	Pisa		51.548	51.548
Agevolazioni tariffarie	Livorno		53.448	53.448
Fuori linea	Lucca	580		- 580
Continuativi	Lucca	36.769	28.712	- 8.058
Continuativi	Pisa		320.991	320.991
Continuativi	Livorno	85.101	-	- 85.101
Occasionali	Lucca	10.500	67.169	56.669
Occasionali	Pisa		10.805	10.805
Occasionali	Livorno	5.200	198	- 5.002
Corrispettivi	Lucca	3.052.114	16.128.879	13.076.765
Corrispettivi	Pisa	4.298.119	21.414.275	17.116.156
Corrispettivi	Livorno	3.852.518	20.405.701	16.553.183
Sconti		- 37	- 103	- 66
Totale		15.278.929	76.581.886	61.302.956

Nel corso dell'esercizio la Società ha intrattenuto rapporti di natura commerciale e finanziaria con le altre società del Gruppo. Tali rapporti sono avvenuti tutti a normali condizioni di mercato; in merito si rinvia alla relazione sulla gestione al paragrafo "Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle" all'interno del quale sono indicati i rapporti debitori e creditori nonché i ricavi e dei costi relativi alle transazioni intercorse con le altre società del gruppo. Precisiamo che durante l'esercizio non sono state poste in essere operazioni inusuali.

Altri ricavi e proventi

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Vari:			
Pubblicità	367.824	75.190	292.635
Affitti e canoni	82.184	30.545	51.639
Service	1.826.919	512.895	1.314.024
Sanzioni amministrative a utenti	231.374	36.968	194.406
Proventi diversi	120.848	5.740	115.107
Recupero mensa	115.951	23.938	92.012
Rimborsi diversi e arrotondamenti	788.759	202.506	586.253
Rimborso per carburante	1.581.179	247.323	1.333.857
Rimborso danni	179.463	0	179.463
Manutenzioni per terzi	1.389.130	76.004	1.313.126
Vendita ricambi diversi	2.903	377	2.526
Recupero costi traffico telefonico	49.890	8.421	41.469
Recupero accisa	1.771.864	357.310	1.414.553
Recupero accessori auto	0	3.674	-3.674
Service contabilità pegaso	59.155	11.441	47.714
Aggio vendita titoli	20.855	50.497	-29.642
Service biglietteria	12.007	7.608	4.399
Rimborso personale distaccato	22.373	8.079	14.294
plusvalenze ordinarie	500	0	500
Penali	24.355	0	24.355
Tessere Pegaso	1.192	0	1.192
Utilizzo fondo rischi cause	109.135	17.380	91.755
Utilizzo fondo svalutazione autobus	166.857	0	166.857
Totale	8.924.715	1.675.896	7.248.819
Contributi c/esercizio:			
Rimborso oneri applicaz. CCNL	6.485.150	1.228.975	5.256.175
Rimborso malattie dallo Stato	946.934	106.821	840.113
Contributi Fondo Forte	104.384	12.000	92.384
Totale	7.536.468	1.347.796	6.188.672
Contributi c/capitale:			
contributi c/impianti Fabbricati	0	33.929	-33.929
Contributi c/impianti autobus	2.096.175	401.363	1.694.812
Contributi c/impianti SAE/AVM	3.317	6.070	-2.753
Contributi c/impianti imm. immateriali	90.868	19.542	71.326
Totale	2.190.360	460.904	1.729.456

I ricavi per Service sono relativi ai ricavi per i servizi amministrativi verso le società controllate, collegate e terze.

Le sanzioni amministrative agli utenti sono imputate per cassa in quanto al momento dell'emissione del verbale non è possibile determinare con certezza il credito, sia per le difficoltà connesse alla individuazione del trasgressore, sia per la determinazione del *quantum* che è diretta conseguenza del momento in cui il trasgressore paga la sanzione (che può essere minima, ridotta, quale conseguenza di ordinanza-ingiunzione o di iscrizione a ruolo).

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

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Carburante	13.836.903	2.721.498	11.115.405
Lubrificanti	276.950	62.927	214.023
Pneumatici	244.175	71.468	172.707
Ricambi diversi	2.843.699	485.443	2.358.256
Massa vestiario	231.933	9.325	222.608
Titoli di viaggio	33.469	23.655	9.814
Tessere	2.576	1.663	913
Cancelleria e stampati	86.810	27.899	58.912
Libri e riviste	24.298	2.766	21.532
Materiali di consumo	324.551	35.475	289.076
Dispositivi sicurezza	23.494	1.207	22.286
Orari	8.403	0	8.403
Abbuoni e sconti attivi	-1.597	-297	-1.301
Totale	17.935.662	3.443.028	14.492.634

Costi per servizi

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Manutenzione fabbricati	189.596	19.174	170.421
Revisione ricambi	393.462	96.230	297.232
Revisione bus e complessivi	771.399	128.751	642.648
Manutenzione impianto e macchinario	233.935	30.862	203.073
Manutenzione attrezzature industriali	11.832	2.630	9.202
Manutenzione impianti di bordo	76.790	10.325	66.465
Manutenzione impianti a terra	11.296	320	10.976
Manutenzione hardware e software	1.031	1.585	-554
Manutenzione macchine ufficio e mobili e arredi	2.486	1.238	1.248
Manutenzione autoveicoli ausiliari	11.860	1.762	10.097
Manutenzione funicolare	11.756	440	11.317
Manutenzione pneumatici completa	225.333	44.911	180.423
Manutenzione meccanica completa	112.172	0	112.172
Canoni di manutenzione	329.228	69.430	259.798
Canoni diversi	153.318	36.881	116.437
Assistenza software utente	105.682	24.469	81.213
Consulenze	181.918	44.073	137.845
Spese legali	251.516	32.438	219.078
Spese notarili	7.932	18.414	-10.483
Vigilanza	304.391	20.769	283.622
Pulizie	1.309.940	250.392	1.059.548
Smaltimento rifiuti	233.347	42.387	190.960
Pubblicità e materiale informativo	41.254	4.794	36.459
Servizi al personale	1.967.644	323.210	1.644.434
Consumi (energia,gas,acqua)	1.133.517	239.060	894.458
Telefonia	377.943	74.540	303.403
Assicurazioni	3.968.038	830.285	3.137.753
Bancarie e postali	219.774	32.248	187.525
Aggio per vendita titoli	328.006	62.659	265.347
Service biglietteria	168.606	32.017	136.589
Altri servizi conto terzi	86.939	56.851	30.088
Accompagnamento disabili	114.331	12.951	101.381
Revisione contabile e Collegio sindacale	177.839	85.300	92.539
Consiglio di amministrazione	190.285	31.667	158.618
Contributi per amministratori	23.570	3.801	19.770
Trasferte amministratori	15.714	2.545	13.169
Compensi altri cococo	4.739	1.090	3.649
Riaddebito costi scarl	1.333.964	367.977	965.986
funzionamento consorzi	14.062	0	14.062
Trasporto materiali	122.403	21.412	100.991
Pedaggi autostradali	41.785	7.229	34.556
Servizio per recupero veicoli	84.591	12.180	72.411
Rifornimento bus	96.741	18.228	78.512
Spese per personale distaccato	1.432.057	183.197	1.248.860
Servizi S.E.L	191.886	0	191.886
Servizio call center	33.293	0	33.293
Indagini di mercato	10.584	0	10.584
Servizi diversi	136.645	26.689	109.956
Servizi auto	0	15.588	-15.588
Totale	17.246.429	3.322.999	13.923.430

La posta di bilancio "servizi al personale" include i costi sostenuti per viaggi, vitto e alloggio (pari ad € 47.564), per accertamenti sanitari (pari ad € 284.997), per mensa aziendale (pari ad € 1.337.427), per formazione del personale dipendente (pari ad € 288.608), per ricerca personale e concorso (pari ad € 9.047)

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Affitto locali	2.031.354	394.476	1.636.878
Spese condominiali	12.736	1.100	11.637
Canone locazione software	11.458	1.329	10.129
Affittom ramo d'azienda	0	11.996	-11.996
Noleggi	331.681	47.852	283.829
Totale	2.387.230	456.753	1.930.477

Costi per il personale

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Salari e stipendi	35.620.126	6.889.612	28.730.514
Oneri sociali	11.004.038	2.158.283	8.845.755
Trattamento di fine rapporto	2.747.896	564.801	2.183.095
Trattamento di quiescenza e simili	407.691	82.949	324.742
Altri costi	312.389	5.006	307.383
Totale	50.092.140	9.700.652	40.391.488

Costi per ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	478.673	86.090	392.583
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.964.004	1.665.426	6.298.578
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazione crediti attivo circolante	23.625	256.773	-233.148
Totale	8.466.302	2.008.289	6.458.013

La società nel presente esercizio ha provveduto ad accantonare al fondo svalutazione crediti € 23.625 per fronteggiare il rischio di insolvenza da parte di alcuni creditori.

Accantonamenti per rischi

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Accantonamenti al f.do rischi	157.545	45.476	112.069
Totale	157.545	45.476	112.069

In merito si veda quanto detto precedentemente trattando la posta di bilancio "fondi per rischi ed oneri".

Altri Accantonamenti

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Accantonamenti al f.do oneri	1.028.914	169.003	859.911
Totale	1.028.914	169.003	859.911

In merito si veda quanto detto precedentemente trattando la posta di bilancio "fondi per rischi ed oneri".

Costi per oneri diversi di gestione

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Tassa di proprietà	634.986	167.431	467.556
IMU	73.666	17.268	56.398
Valori bollati e marche	5.226	1.487	3.739
oneri vidimazione libri, CC.GG	631	1.084	-452
Altre imposte e tasse	80.372	21.887	58.485
Iniziative promozionali	32.590	7.628	24.961
Sanzioni amministrative	154.815	50	154.765
Spese di rappresentanza	9.148	381	8.767
Liberalità	8.153	2.627	5.526
Rimborsi diversi	859	5.392	-4.532
Risarcimento danni	3.505	0	3.505
Minusvalenze ordinarie	237.203	0	237.203
Altri oneri	52	0	52
Quote associative	103.417	0	103.417
Rimborsi titoli viaggio ed emettitori	282	11	271
Totale	1.344.906	225.245	1.119.661

Proventi e oneri finanziari

La suddivisione dei proventi ed oneri finanziari è la seguente:

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
15) Proventi da partecipazione			
a) in imprese controllate	0	0	0
b) in imprese collegate	0	0	0
c) in altre imprese	0	0	0
16) Proventi diversi dai precedenti da:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	301	-301
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	0	3.685	-3.685
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	900	0	900
d) 1. imprese controllate	69.342	3.315	66.027
d) 1. imprese collegate	12.843	0	
d) 4 -Altri			
Interessi su c/c bancari	1.084	1.517	-433
Interessi su c/c postali	31	21	10
Altri interessi	56.122	12.006	44.116
totale altri proventi	57.237	13.544	43.693
Totale proventi	140.322	20.845	106.935
17) d. -Interessi e altri oneri finanziari			
a) imprese controllate	9.858	0	9.858
d) altri	601.605	56.110	545.495
Totale oneri	611.463	56.110	555.353

La voce "proventi diversi dai precedenti- da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione" (pari ad € 900) è relativa agli interessi attivi maturati sulle obbligazioni Mediobanca conferite in data 21.10.2012 con il ramo d'azienda TPL alla società CTT Nord da parte della CPT spa.

La posta di bilancio "proventi diversi dai precedenti- da imprese controllate" è costituita dagli interessi attivi (pari ad € 69.342) maturati sui finanziamenti erogati nel corso del presente esercizio alle imprese controllate quali:

-€ 1.050.000 alla società F.Ili Lazzi srlu remunerati al tasso del 6%;

-€ 180.000 alla società Trasporti Toscani srlu remunerati al tasso del 6%; quest'ultimo finanziamento si è estinto in data 31.12.2013 a seguito della rinuncia a tale credito da parte di CTT nord srl avvenuta contestualmente alla rinuncia di altri crediti di natura commerciale pari ad € 656.893 e di crediti derivanti dal conferimento del ramo TPL per € 156.326.

La voce "proventi diversi dai precedenti- da imprese collegate" è costituita dagli interessi attivi (pari ad € 12.843) maturati sui finanziamenti erogati ammontanti complessivamente ad € 230.000 alla società CTT srl remunerati al tasso del 6%.

La posta di bilancio "proventi diversi dai precedenti-altri" include principalmente gli interessi attivi fatturati al Comune di Viareggio (pari ad € 56.116) a titolo di rimborso della quota interessi di un mutuo passivo stipulato dalla conferente CLAP spa per l'acquisto di n. 8 autobus.

La voce "interessi ed altri oneri finanziari- altri" (pari ad € 611.463) contempla principalmente gli interessi passivi verso fornitori per ritardati pagamenti pari ad € 22.182, gli interessi passivi su finanziamenti bancari pari ad € 78.186, gli interessi passivi su scoperti di c/c bancari pari ad € 466.380, gli interessi passivi verso lo Stato pari ad € 7.875 e gli interessi passivi (pari ad € 24.000) su un finanziamento erogato da ATL spa in data 27.11.2012 dell'ammontare € 400.000 al tasso d'interesse del 6% e gli interessi passivi corrisposti all'Inail a fronte della rateizzazione nel pagamento del premio di competenza dell'anno 2013.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	1.059.478	780.197	279.281
Totale	1.059.478	780.197	279.281

Nel corso dell'esercizio la società ha proceduto alla svalutazione delle seguenti partecipazioni:

- Trasporti Toscani srl a socio unico per € 928.506;
- F.Ili Lazzi srl uni personale per € 81.858;
- Compagnia Toscana Trasporti srl per € 20.250;
- Ti Forma scrl per € 24.019;
- CTT scarl consorzio stabile in liquidazione per € 4.845.

Per ulteriori approfondimenti si veda quanto detto precedentemente trattando la posta di bilancio "Immobilizzazioni finanziarie".

Proventi e oneri straordinari

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
20) Proventi straordinari			
a) plusvalenze da alienazioni	0	0	0
b) altri proventi:			
soppravvenienze attive	1.484.885	31.148	1.453.737
insussistenza di passivo	5.498	7	5.491
totale altri proventi	1.490.382	31.155	1.459.228
Totale	1.490.382	31.155	1.459.228
21) Oneri straordinari			
a) minusvalenze da alienazioni		85.224	-85.224
b) imposte relative ad esercizi precedenti	10.003	0	10.003
c) altri			0
sopravvenienze passive	268.875	13.657	255.217
insussistenza di attivo	9.857	0	
incentivi all'esodo	0	56.600	-56.600
totale altri oneri	278.732	70.257	198.617
Totale	288.735	155.482	113.393

La voce "sopravvenienze attive" (pari ad € 1.484.885) include principalmente la sopravvenienza attiva pari ad € 151.794 per fattura da emettere alla società Vaibus srl a fronte di una transazione effettuata da quest'ultima con il Comune di Lucca, le sopravvenienze attive relative alla rilevazione di imposte anticipate generate principalmente sul valore del fondo oneri al 31.12.2012 per € 800.381, su parte del valore del fondo rischi cause al 31.12.2012 per € 276.710, sul disallineamento esistente al 31.12.2012 tra i valori civilistici e fiscali delle rivalutazioni di alcuni immobili (rivalutazioni effettuate a norma del comma 16 dell'art. 15 D.L 185 del 29.11.2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 2 del 28.01.2009) per € 33.399; tale posta include inoltre partite di competenza degli esercizi precedenti che non erano prevedibili.

La posta di bilancio " imposte relative ad esercizi precedenti" include la differenza Irap tra quanto imputato nel bilancio al 31.12.2012 e quanto contenuto nella dichiarazione IRAP (pari ad € 10.003)

La voce "sopravvenienze passive" (pari ad € 268.874) comprende principalmente le sopravvenienze passive pari ad € 41.647 conseguenti all'adeguamento dei valori contabili dei fondi ammortamento dei beni al 31.12.12 ai valori risultanti dal libro cespiti a tale data, la sopravvenienza passiva di € 18.630 conseguente all'adeguamento dei valori contabili delle rimanenze iniziali di magazzino ai valori risultanti dal libro di magazzino, la sopravvenienza passiva pari ad € 53.625 riferita alla corretta rideterminazione dei crediti per imposte anticipate al 31.12.2012.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Non essendovi reddito imponibile nel presente esercizio non si è provveduto a stanziare IRES.

Ai sensi dell'art. 117 del T.U.I.R. la società ha optato congiuntamente con la controllata Trasporti Toscani srlu per il consolidato fiscale; pertanto quest'ultima ha trasferito la propria perdita fiscale rilevata nell'esercizio 2013 alla controllante che, conseguentemente ha provveduto alla rilevazione di "oneri da consolidato fiscale" pari ad € 84.968, così come previsto dall'accordo di consolidato in quanto vengono remunerate anche le perdite non utilizzate.

L'IRAP nell'esercizio 2013, calcolata con aliquota del 4,82%, ammonta ad € 1.374.281.

Fiscalità anticipata e differita

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'O.I.C., riporta le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare, separatamente per l'Ires e per l'Irap sono esposte analiticamente le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificando in corrispondenza di ogni voce l'effetto fiscale per l'anno corrente determinato mediante l'applicazione delle aliquote d'imposta che si presume siano in vigore nel momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

	€	aliquota	importo
<i>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</i>			
rettifica (adeguam. aliquota su amm. civilistici eccedenti)	15.023.642	0,92%	138.218
TOTALE			138.218
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</i>			
Fondi rischi cause in corso	157.545	32,32%	50.918
Fondo oneri	819.292	27,50%	225.305
Fondo oneri	69.162	4,82%	3.334
Ammortamenti civilistici eccedenti per rivalutazione fabbricati	25.449	32,32%	8.225
Ammortamenti indeducibili per bus ex ATL (con pregressi "ammortamenti ridotti")	32.403	32,32%	10.472
rettifica (adeguam. aliquota IRAP su rivalutazioni fabbricati)	588.132	0,92%	5.411
rettifica (adeguam. aliquota IRAP su fondo obsolescenza magazzino)	403.364	0,92%	3.711
rettifica (adeguam. aliquota IRAP su avviamento)	16.222	0,92%	149
rettifica (adeguam. aliquota IRAP su fondo rischi cause)	1.660.457	0,92%	15.276
rettifica (adeguam. Aliquota IRAP su fondo oneri)	210.309	0,92%	1.935
rettifica (adeguam. Aliquota IRAP su "Minori ammortamenti")	6.774.538	0,92%	62.326
TOTALE			387.063
Imposte differite nette			-248.845
Utilizzo fondo imposte differite esercizi precedenti			-906.398
Recupero imposte anticipate			668.725
Totale effetto economico fiscalità differita dell'esercizio 2013			- 486.519

Per quanto riguarda la fiscalità differita si evidenzia quanto segue:

-Le imposte anticipate sono state iscritte in quanto sussistono i requisiti previsti dal principio contabile n. 25.

L'IREs anticipata (pari ad € 275.629) è stata calcolata, con aliquota al 27,5%, per € 225.305 sugli accantonamenti effettuati nel corso del presente esercizio al Fondo oneri e per € 43.325 sugli accantonamenti effettuati nel corso del presente esercizio al Fondo rischi cause.

L'IRAP anticipata (pari ad € 38.636) è stata calcolata, con aliquota al 4,82%, per € 5.268 sugli accantonamenti effettuati nel corso del presente esercizio al Fondo oneri, per € 22.870 sugli accantonamenti effettuati nel corso del presente esercizio al Fondo rischi cause, per € 2.004 sul disallineamento tra i valori civilistici e fiscali degli ammortamenti relativi alle rivalutazioni dei fabbricati (rivalutazione effettuata ai sensi del D.L 185/2008 2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 2 del 28.01.2009) conferiti da ATL a CTT Nord srl in data 21.10.2012. Si evidenzia che tali valori includono l'adeguamento dell'aliquota IRAP dal 3,9% dell'esercizio precedente al 4,82% del presente esercizio.

L'IRAP anticipata è stata inoltre calcolata per € 1.497 sugli ammortamenti indeducibili degli autobus sui quali, come già detto precedentemente trattando i "crediti per imposte anticipate", ATL aveva rilevato "ammortamenti ridotti".

L'IRAP anticipata include inoltre l'adeguamento dell'aliquota IRAP dal 3,9% al 4,82% calcolato sui crediti per imposte anticipate al 31.12.2012 relativamente al Fondo obsolescenza magazzino, alla posta di bilancio "avviamento", al disallineamento tra i valori civilistici e fiscali degli ammortamenti relativi alle rivalutazioni dei fabbricati (rivalutazione effettuata ai sensi del D.L 185/2008 2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 2 del 28.01.2009) conferiti da CPT spa a CTT nord srl in data 21.10.2012 ed agli ammortamenti cosiddetti "ridotti" (inferiori al 50% del minimo tabellare di cui al D.M. 31 dicembre 1988), effettuati ante 2004 dalle società ATL spa e CPT spa ed iscritti a seguito delle variazioni in aumento effettuate in ossequio all'articolo 67 del vecchio Tuir.

-L'IRAP differita (pari ad € 138.217) include l'adeguamento dell'aliquota IRAP dal 3,9% al 4,82% calcolato sul fondo imposte differite al 31.12.2012 (per quanto concerne questa voce di bilancio si rinvia a quanto detto precedentemente trattando i "fondi per rischi ed oneri").

-L'"utilizzo fondo imposte differite" (pari ad € 906.398), come già detto precedentemente trattando i "fondi per rischi ed oneri", è dovuto per € 883.662 all'utilizzo effettuato a fronte del disallineamento tra i valori civilistici e fiscali degli ammortamenti dei beni e per € 22.736 all'utilizzo effettuato a fronte della dismissione dal parco mezzi di alcuni autobus ed autoveicoli.

-La voce "ripresa imposte anticipate di esercizi precedenti" (pari ad € 668.725) è stata calcolata per € 321.877 sulle eccedenze delle minusvalenze fiscali rispetto a quelle civilistiche connesse alla dismissione di alcuni autobus, per € 309.289 sull'importo utilizzato nel corso dell'anno del "fondo oneri", per € 37.127 sull'importo utilizzato nel corso dell'anno del "fondo rischi cause in corso" e per € 431 sull'eccedenza dell'ammortamento fiscale rispetto a quello civilistico della posta di bilancio "avviamento".

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

La composizione ed i movimenti della voce "Fondo per imposte differite" e della posta di bilancio "Crediti per imposte anticipate" concernenti le differenze temporanee tassabili sono così rappresentati:

Fondo imposte differite	IRES	IRAP	Totale
Saldo al 31.12.2012	3.517.267	498.812	4.016.080
Incrementi 2013		138.218	138.218
Imposte differite sorte nell'esercizio			0
Altri incrementi	623.766	88.461	712.227
Decrementi	-771.224	-135.175	-906.398
Altri decrementi	-9.532	-1.352	-10.884
Saldo al 31.12.2013	3.360.277	588.965	3.949.242

Crediti per imposte anticipate	IRES	IRAP	Totale
Saldo al 31.12.2012	1.912.740	18.820	1.931.560
Incrementi 2013	284.539	102.524	387.063
Altri incrementi	1.591.488	361.686	1.953.174
Decrementi 2013	-611.693	-57.032	-668.725
Altri decrementi	-82.174	-4.049	-86.223
Saldo al 31.12.2013	3.094.901	421.948	3.516.849

Le aliquote applicate sono: Ires 27,5% ed IRAP 4,82%.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico ai fini IRAP (in quanto la società non presenta imposte correnti ai fini IRES):

Descrizione	IRAP
Differenza fra valori e costi della produzione	-3.262.844
Costi non rilevanti IRAP	51.302.224
deduzioni	-15.273.910
Totale	32.765.470
Onere fiscale teorico (aliquota base)	3,90%
Imposte teoriche	1.277.853
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	-1.666.146
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	2.791.355
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	-5.378.623
Valore della produzione	28.512.056
Imposte correnti (aliquota base)	1.111.970
Adeguamento aliquota fiscale Irap	262.311
Imposte correnti effettive	1.374.281

Altre Informazioni

Numero medio di dipendenti

Categoria	numero medio 2013	numero medio 2012
Dirigenti	9	9
Quadri	10	10
Impiegati	140	151
Operai	1.083	1.093
TOTALE	1.242	1.263

Compensi agli amministratori e ai sindaci

Amministratori	190.285
Contributi amministratori	23.570
Collegio sindacale	36.876

Azioni e strumenti finanziari

Non sono state emessi strumenti finanziari nel corso dell'esercizio.

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 state effettuate operazioni di locazione finanziaria.
- Non sono presenti partecipazioni in altre imprese che comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.
- Ai sensi dell'art. 2427 c.c., comma 1, punto 16-bis si evidenzia che i compensi annui spettanti alla società di revisione ammontano ad € 85.000.
- Ai sensi del punto 22-ter dell'art. 2427 c.c. si precisa che non sussistono accordi fuori bilancio.

-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.

Come noto, in data 21 ottobre 2012 è divenuta efficace l'operazione di aggregazione mediante conferimento di aziende e partecipazioni societarie da parte dei seguenti soci a tale data: CPT spa, ATL spa, CLAP spa, CTT srl, SGT M spa, L.A F.lli Lazzi srl e Lazzi Cap Holding srl.

L'applicazione delle clausole di garanzia previste dalla delibera di aumento di capitale del 25 settembre 2012 e dai singoli atti di conferimento ha generato alla data del 31.12.2013 i seguenti rapporti di credito e debito nei confronti delle sottostanti società, alcuni dei quali sono già stati oggetto di compensazione nel corso del presente esercizio:

- CPT spa in liquidazione: crediti € 265.971; debiti € 298.307
- ATL spa in liquidazione : crediti € 964.468; debiti € 738.863
- CLAP spa in liquidazione: crediti € 429.324; debiti € 188.615
- CTT srl: crediti € 51.408; debiti € 318.580
- Lazzi Cap Holding srl: crediti € 495.258.

Sussistono nei confronti delle medesime parti correlate i seguenti rapporti commerciali:

- CPT spa: crediti € 63.782; debiti € 36.459
- ATL spa: crediti € 295.136; debiti € 3.356
- CLAP spa: crediti € 41.904; debiti € 133.673
- CTT srl: crediti € 46.575; debiti € 30.742
- Lazzi Cap Holding srl: crediti € 81; debiti € 5.021
- SGT M spa: crediti € 6.868
- CAP soc. coop.: crediti € 164.686; debiti € 67.352.

Sussistono nei confronti delle medesime parti correlate i seguenti rapporti di finanziamento:

- ATL spa: debiti per finanziamenti € 422.473
- CTT srl: crediti per finanziamenti € 663.333.

I rapporti debitori e creditori, nonché il dettaglio dei ricavi e dei costi relativi alle transazioni intercorse durante l'esercizio con tali entità sono dettagliati nell'apposita sezione della Relazione sulla gestione.

RENDICONTO FINANZIARIO

I dati relativi al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 non vengono riportati in quanto gli stessi riflettono l'operatività aziendale a partire dal 21 ottobre 2012 e pertanto non sono ritenuti comparabili con gli stessi valori al 31 dicembre 2013.

Operazioni di gestione reddituale:	
Utile di esercizio	-4.564.545
Ammortamenti	8.442.677
Accantonamento fondo TFR	214.662
Indennità TFR pagate	-1.418.953
accantonamento f.do rischi ed oneri	2.066.100
Utilizzo fondo rischi ed oneri	-1.257.215
Utilizzo fondo imposte differite	-918.178
Minusvalenze	70.346
Incremento/decremento crediti verso clienti	-724.025
variazione(decremento) altri crediti della gestione reddituale	1.298.487
decremento/incremento debiti verso fornitori	1.669.320
variazione altri debiti della gestione reddituale (dipendenti, Enti previdenziali, ecc...)	-2.714.460
Aumento delle rimanenze	-162.857
variazione ratei e risconti attivi	1.111.141
variazione risconti passivi e ratei passivi	-554.051
Flusso di liquidità della gestione reddituale	2.558.449
Attività d'investimento:	
Acquisto di cespiti, investimenti su beni di terzi e costi di pubblicità	-4.487.078
vendita titoli	
Acquisto partecipazioni	-1.232.159
Acquisto titoli	
Svalutazioni partecipazioni immobilizzate	1.059.478
Variazione dei crediti immobilizzati	113.019
Vendite di cespiti (valore di realizzo)	
Flusso di liquidità dell'attività d'investimento	-4.546.740
Attività di finanziamento:	
Decremento debiti verso Enti	
Pagamento dividendi	
Flusso di liquidità dell'attività di finanziamento	0
Flusso di cassa complessivo	-1.988.291
Cassa e banche iniziali	2.817.939
Cassa e banche finali	829.648

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.

p. il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Fontana Alfredo

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

VERBALE DI ASSEMBLEA CTT NORD SRL DEL 30 LUGLIO 2014

L'anno 2014 e questo giorno 30 del mese di luglio, presso la sede legale in Pisa, via Bellatalla n. 1, alle ore 10,45 si è aperta l'Assemblea dei Soci di CTT NORD SRL, convocata con avviso del 14/07/2014 prot. 19807 per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. *Informativa sull'andamento della società*
2. *Bilancio di esercizio al 31/12/2013*
3. *Scadenza mandato organo amministrativo. Nomina Consiglio di Amministrazione*
4. *Varie ed eventuali*

È presente il dott. Alfredo Fontana, Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale constata e fa constatare che risulta rappresentato il 79,716% del capitale sociale, così come di seguito specificato:

1. **CAP SOCIETÀ COOPERATIVA**, in persona di Giuseppe Gori (presidente), titolare di una quota di € 1.137.706,60 pari al 2,711%
2. **SGTM S.P.A.**, in persona di Giuseppe Gori (presidente) titolare di una quota di € 13.471.260,56 pari al 32,100%
3. **CLAP S.P.A. in liquidazione**, in persona di Andrea Bortoli (delegato) titolare di una quota di € 3.492.194,58 pari all'8,322%
4. **A.T.L. S.R.L. in liquidazione**, in persona di Alfredo Fontana

	na (liquidatore) titolare di una quota di € 5.926.060,50	
	pari al 14,121%	
	5. COMUNE DI CASCIANA TERME LARI , in persona di Mirko Terreni	
	(sindaco) titolare di una quota di € 532.530,17 pari	
	all'1,269%	
	6. COMUNE DI FAUGLIA , in persona di Giuseppe Guidi (consigliere delegato) titolare di una quota di € 150.754,92 pari al	
	lo 0,359%	
	7. COMUNE DI PISA , in persona di Andrea Serfogli (assessore delegato) titolare di una quota di € 3.892.915,50 pari al	
	9,276%	
	8. COMUNE DI POMARANCE , in persona di Lorianò Fidanzi (consigliere delegato) titolare di una quota di € 262.063,16 pari	
	allo 0,624%	
	9. COMUNE DI PONTEDERA , in persona di Marco Papiani (assessore delegato) titolare di una quota di € 1.209.040,70 pari al	
	2,881%	
	10. COMUNE DI SAN GIULIANO TERME , in persona di Mauro Becuzzi (assessore delegato) titolare di una quota di €	
	1.280.130,47 pari al 3,050%	
	11. COMUNE DI SAN MINIATO , in persona di Gianluca Bertini	
	(assessore delegato) titolare di una quota di €	
	1.205.867,81 pari al 2,873%	
	12. COMUNE DI VICOPISANO , in persona di Juri Taglioli (sindaco) titolare di una quota di € 360.894,24 pari allo	

	0,860%	
13.	COMUNE DI VECCHIANO , in persona di Bruno Sermonti (assessore delegato) titolare di una quota di € 532.958,93 pari all'1,270%	
A)	sono presenti i seguenti Amministratori: egli stesso, Alfredo Fontana (presidente), Mario Silvi (vicepresidente), Alberto Banci (amministratore delegato), Giuseppe Gori e Maria Simona Deghelli (consiglieri), risultando assente giustificato il consigliere Alessandro Lazzi.	
B)	sono presenti tutti i membri del Collegio Sindacale: dott. Donato Bellomo (presidente), dott.ssa Giulia Massari e dott. Massimo Bertini.	
	Il Presidente chiama il dott. Riccardo Franchi alle funzioni di segretario.	
	L'Assemblea è legalmente costituita e atta a deliberare.	
	Prima di procedere alla trattazione dell'ordine del giorno il rappresentante del Comune di Pisa dott. Serfogli chiede la parola al Presidente dell'adunanza.	
	Egli informa di una riunione tenutasi tra rappresentanti dei comuni capoluogo (Pisa, Livorno e Lucca) sui temi oggi in dibattimento. Il dott. Serfogli evidenzia come alcuni elementi oggettivi (su tutti il recente insediamento del nuovo Sindaco di Livorno e la mole documentale relativa all'ordine del giorno) hanno fatto emergere l'esigenza di un approfondimento generale sugli argomenti.	

	.	
	[OMISSIS]	
	.	
	Egli conclude dunque la sua relazione chiedendo al Presidente di porre in votazione la proposta preliminare di sospensione e aggiornamento della seduta assembleare alla data del prossimo 7 agosto ore 9,30, per proseguire la discussione sull'ordine del giorno.	
	.	
	[OMISSIS]	
	.	
	Non registrando ulteriori interventi, il Presidente mette in votazione la proposta di sospensione temporanea della seduta fino al 7 agosto p.v. ore 9,30, allo scopo di consentire gli approfondimenti richiesti in sede dibattimentale dal rappresentante del Comune di Pisa.	
	La proposta è accolta da tutti i Soci presenti. Non si registrano astensioni né voti contrari.	
	Il Presidente pertanto dichiara la seduta sospesa, con ripresa dei lavori fissata al giorno giovedì 7 agosto 2014 alle ore 9,30, ancora nello stesso luogo e con il medesimo ordine del giorno, senza necessità di nuova convocazione, trattandosi di prosecuzione di seduta già regolarmente costituita.	
	Sono le ore 11,10.	
	Letto, approvato e sottoscritto.	

3. CLAP S.P.A. in liquidazione , in persona di Andrea Bortoli (delegato) titolare di una quota di € 3.492.194,58 pari all'8,322%
4. A.T.L. S.R.L. in liquidazione , in persona di Giovanni Gor- diani (delegato) titolare di una quota di € 5.926.060,50 pari al 14,121%
5. COMUNE DI BIENTINA , in persona di Mirko Terreni (delegato) titolare di una quota di € 137.726,00 pari allo 0,328%
6. COMUNE DI CALCINAIA , in persona di Giuseppe Mannucci (as- sessore delegato) titolare di una quota di € 488.624,30 pa- ri allo 1,164%
7. COMUNE DI CAPANNOLI , in persona di Mirko Terreni (delegato) titolare di una quota di € 258.547,26 pari allo 0,616%
8. COMUNE DI CASCIANA TERME LARI , in persona di Mirko Terreni (sindaco) titolare di una quota di € 532.530,17 pari all'1,269%
9. COMUNE DI FAUGLIA , in persona di Giuseppe Guidi (consiglie- re delegato) titolare di una quota di € 150.754,92 pari al- lo 0,359%
10. COMUNE DI PISA , in persona di Andrea Serfogli (assesso- re delegato) titolare di una quota di € 3.892.915,50 pari al 9,276%
11. COMUNE DI POMARANCE , in persona di Lorianò Fidanzi (consigliere delegato) titolare di una quota di € 262.063,16 pari allo 0,624%

	12. COMUNE DI PONTEDERA , in persona di Mirko Terreni (delegato) titolare di una quota di € 1.209.040,70 pari al	
	2,881%	
	13. COMUNE DI SAN GIULIANO TERME , in persona di Mauro Becuzzi (assessore delegato) titolare di una quota di €	
	1.280.130,47 pari al 3,050%	
	14. COMUNE DI SAN MINIATO , in persona di Gianluca Bertini (assessore delegato) titolare di una quota di €	
	1.205.867,81 pari al 2,873%	
	A) sono presenti i seguenti Amministratori: egli stesso, Alfredo Fontana (presidente), Mario Silvi (vicepresidente), Alberto Banci (amministratore delegato), Giuseppe Gori e Maria Simona Deghelli (consiglieri), risultando assente giustificato il consigliere Alessandro Lazzi.	
	B) sono presenti i seguenti membri del Collegio Sindacale: dott. Donato Bellomo (presidente) e dott. Massimo Bertini, giustificando l'assenza la dott.ssa Giulia Massari.	
	Il Presidente della seduta chiama il dott. Riccardo Franchi alle funzioni di segretario.	
	L'Assemblea è legalmente costituita e atta a deliberare, potendo proseguire regolarmente i lavori sospesi.	
	.	
	[OMISSIS]	
	.	
	2. Bilancio di esercizio al 31/12/2013	

Terminata l'informativa sull'andamento della gestione, il presidente apre la trattazione del secondo punto posto all'ordine del giorno, illustrando ai presenti il bilancio d'esercizio al 31/12/2013, che evidenzia un risultato negativo per € 4.564.545. Per volontà dei Soci egli è esonerato dalla lettura integrale della relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, della relazione del Collegio Sindacale e della relazione della Società di revisione incaricata della revisione legale dei conti, tutti documenti che lo corredano.

.

[OMISSIS]

.

Terminata la fase dibattimentale il presidente mette in votazione l'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, che registra una perdita di € 4.564.545, con la proposta di portarla a nuovo.

L'assemblea, preso atto delle relazioni del Collegio Sindacale e della Società di revisione incaricata della revisione legale dei conti, delibera all'unanimità dei presenti:

.

[OMISSIS]

.

- di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 con la proposta di portare a nuovo la perdita di esercizio

CTT Nord srl

Sede Legale: via A. Bellatalla, 1 - 56121 Pisa
capitale sociale € 41.965.914 i.v.
C.F.-P.IVA 01954820971
PEC: cttnordsrl@legalmail.it

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31.12.2013

Signori soci,

l'esercizio 2013 ha chiuso con una perdita di esercizio di € 4.564.545 con un risultato operativo negativo di € 3.262.844 e stanziamento di imposte per € 972.729.

I fattori che hanno prodotto tale risultato sono sostanzialmente da ricondursi agli effetti prodotti dalle imposizioni degli obblighi di servizio che, perdurando da oltre tre anni, come esplicitato in seguito, non remunerano sufficientemente il servizio svolto, alla svalutazione delle partecipazioni societarie, per un importo di € 1.059.478, in particolare quella di Trasporti Toscani srl unipersonale e F.lli lazzi srl unipersonale, dai maggiori costi di ammortamento derivanti dal valore attribuito al patrimonio conferito, nonché dai principali fattori di seguito brevemente descritti.

Dal lato dei ricavi preme segnalare la sensibile flessione di quelli da traffico, purtroppo in linea con lo standard nazionale dato il particolare momento congiunturale che ha fatto venir meno i trasportati, nonché il mancato riconoscimento (ormai dal 2011) anche della sola inflazione programmata nel bacino afferente il lotto livornese.

La formazione del presente bilancio comprende anche, nei ricavi, i componenti positivi derivanti dalla transazione relativa all'imposizione dell'obbligo di servizio sottoscritta con l'Amministrazione Comunale di Lucca nel dicembre 2013, relativa al periodo ottobre 2012 fino al 31.12.2013. In particolare si ricorda che con la sottoscrizione di tale atto il Comune di Lucca, ha eliminato il contenzioso fino al 31.12.2013 riconoscendo alla controllata VAIBUS srl un supplemento di compensazione pari ad € 1.485.000 oltre Iva.

Dal lato dei costi è opportuno ricordare che la società si è fatta carico di mantenere in organico tutto il personale, senza ricorrere agli ammortizzatori sociali applicabili al settore, adoperandosi con il solo blocco del turn-over e con politiche di incentivazione all'esodo per fronteggiare le situazioni di esubero generate dalla riduzione dei servizi attuata in prossimità dell'avvio dell'attività di CTT Nord, nonché dalla stessa operazione di aggregazione societaria.

Infatti, dal 21 ottobre 2012 (data di conferimento) al 31 dicembre 2013, ad invarianza di produzione, CTT Nord ha visto uscire n. 49 dipendenti a tempo indeterminato.

Sempre sul versante dei costi, ci preme segnalare l'impatto generato:

- dalla dismissione di n. 26 autobus, che in considerazione del valore attribuito al momento del conferimento, generano minusvalenze per € 70.346;
- dalla modifica introdotta dal D.L. 174/2012 circa la competenza e la misura dell' Imposta Provinciale di Trascrizione che ha comportato oneri aggiuntivi una tantum pari ad € 384.471;
- dalla modifica apportata dalla Regione Toscana con riferimento all'IRAP, la cui aliquota è stata incrementata dal 3,9% al 4,82% anche al settore del Trasporto Pubblico Locale, producendo oneri aggiuntivi di circa € 311.721;
- dagli oneri finanziari, frutto anche di un pagamento non puntuale dei servizi, che incide economicamente sul bilancio per € 611.463;

Inoltre preme ricordare che è stata portata avanti in modo serrato l'opera di rinegoziazione e ricerca delle migliori condizioni contrattuali, di efficientamento e ricontrattazione degli accordi aziendali.

Non deve sfuggire che, con reiterati atti d'obbligo di servizio anche di breve durata ed in considerazione che l'emanazione del bando di gara sembrava imminente ed invece continua a ritardare, diventa davvero difficile progettare e pianificare azioni di efficientamento organizzativo ad ampio respiro.

Oltremodo, la situazione di cui sopra, impedisce di estendere i canali di accesso al credito, già fortemente utilizzati per fronteggiare sia i ritardi di pagamento dei servizi da parte degli Enti sia le esigenze scaturite dalla situazione di avvio di CTT Nord che, come si ricorderà, ha iniziato ad operare con un grande patrimonio ma sostanzialmente con una ridotta liquidità non avendola ricevuta dalle società conferenti, se non in minima parte tramite SGTm spa.

Giova infine, ma non per ultimo, ricordare che, per effetto dell'avvenuta disdetta degli accordi aziendali ex ATL ed ex CPT, nel mese di ottobre 2013 è stato applicato a tutto il personale l'accordo integrativo ex CLAP. A seguito di un illegittimo blocco del servizio verificatosi i giorni 5 e 6 dicembre 2013 nella Provincia di Pisa, ed il 6 dicembre nella Provincia di Livorno, di fronte ai Prefetti di Pisa e Livorno, alla presenza dei Sindaci dei Comuni capoluogo, la disdetta fu ritirata, con efficacia retroattiva dall'ottobre 2013 ed impegno dei sindaci presenti a farsi carico dei maggiori oneri conseguenti.

Si precisa che la società si è avvalsa del maggior termine di 180 gg per l'approvazione del bilancio, essendo tenuta alla predisposizione del bilancio consolidato.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Come ben sapete, la Società svolge la propria attività nel settore del trasporto pubblico locale, settore fortemente penalizzato dai tagli di risorse ed attraversato da una profonda fase di riforma che lo condurrà, presumibilmente alla fine del 2014, all'aggiudicazione della gara unica per l'assegnazione dei servizi di trasporto sull'intero territorio regionale.

Nel corso del 2013 invece il servizio è stato affidato tramite il ricorso alle imposizioni dell'obbligo di servizio di cui al Regolamento CE 1370/2007 dai seguenti Enti, e sostanzialmente il servizio sarà così gestito fino all'individuazione, ci auspichiamo a breve, del gestore unico regionale:

- Provincia di Lucca per il servizio extraurbano ricadente sul medesimo territorio provinciale e per il servizio extraurbano di interesse Regionale (Lucca-Firenze, Pisa-Lucca, Viareggio-Lucca- Firenze);
- Provincia di Pisa per il servizio extraurbano ricadente sul medesimo territorio provinciale;
- Provincia di Livorno per il servizio extraurbano ricadente sul medesimo territorio provinciale e per i servizi urbani di Livorno, Cecina, Rosignano e Portoferraio oltre che per la funicolare di Montenero
- Comuni di Lucca, Pisa, Viareggio, Pontedera e Volterra per i rispettivi servizi urbani ricadenti sui medesimi territori comunali
- Comuni di Pescaglia, Altopascio, Montecarlo, Capannori, Galliciano per alcuni servizi collaterali di trasporto scolastico

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.

Tali atti, ad esclusione di quelli emessi dai Comuni di Pisa, Pontedera, Volterra, Pescaglia, Altopascio, Montecarlo, Capannori e Galliciano sono stati puntualmente impugnati 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. Con il decreto mille proroghe del dicembre 2013, in attesa dell'emanazione della gara regionale ancora fino al 31.12.2014, gli enti potranno affidare il servizio alla società che esercita il tpl attraverso gli atti d'obbligo oppure attraverso la sottoscrizione di un contratto di servizio.

L'esproprio dalla negoziazione del prezzo del servizio ha provocato un mancato equilibrio fra produzione e compensazione, contribuendo in maniera decisa ai risultati economici e finanziari della società.

Ad ogni fine, in occasione dell'assemblea dei soci del 12 maggio 2014, è stato ampiamente illustrato un primo budget economico/finanziario per il periodo 2014/2016 dal quale emerge un graduale e significativo miglioramento del risultato di esercizio e del cash flow aziendale.

Andamento della gestione

Di seguito sono elencati, per ciascun capitolo, i principali dati aziendali dell'esercizio 2013.

Occorre ricordare, per una corretta lettura dei confronti, che nell'esercizio 2012 la società ha iniziato la propria attività dal 21 ottobre.

Principali dati economici

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

CONTO ECONOMICO a valore aggiunto

	2013	2012
Fatturato netto	83.797.246	16.719.049
Ricavi interni	0	0
PRODOTTO DI ESERCIZIO	83.797.246	16.719.049
Consumo di materie	14.187.830	2.966.380
MARGINE INDUSTRIALE LORDO	69.609.416	13.752.669
Spese operative	17.128.732	3.431.330
VALORE AGGIUNTO	52.480.684	10.321.339
Spese di personale	46.090.766	8.843.799
EBITDA (Margine operativo lordo)	6.389.918	1.477.539
Ammortamento e accantonamenti	9.652.762	2.222.768
EBIT (Reddito operativo)	-3.262.844	-745.229
Area extracaratteristica	-919.157	-759.353
EBIT normalizzato	-4.182.001	-1.504.581
Area straordinaria	1.201.648	-124.325
EBIT integrale	-2.980.353	-1.628.906
Oneri finanziari	611.463	56.110
REDDITO LORDO	-3.591.816	-1.685.016
Imposte	972.729	29.907
REDDITO NETTO	-4.564.545	-1.714.923

Di seguito si riportano i principali indici della situazione economica:

Indice di redditività del capitale di rischio*esprime la redditività del capitale di rischio*

	2013	2012
R.O.E: Reddito netto/Mezzi propri	-12,79%	-4,26%

Indice di redditività del capitale investito*esprime il rendimento offerto dal capitale investito nella gestione caratteristica aziendale*

	2013	2012
R.O.I: Reddito operativo/Capitale investito	-2,56%	-0,55%

Indice di redditività delle vendite*Esprime la redditività delle vendite indicando quando residua dopo la copertura di tutti i costi della gestione caratteristica*

	2013	2012
R.O.S: Reddito operativo/Ricavi operativi	-3,89%	-4,46%

Di seguito i principali indici di redditività:

Il **ROE**, (Return On Equity) indice di redditività del capitale di rischio, ha un valore negativo in quanto, come detto nel paragrafo precedente, l'azienda sta operando in regime di atto d'obbligo con un corrispettivo che non corrisponde alle reali necessità della società inoltre, le partecipazioni sono state svalutate per un importo di € 1.059.478 dovuto in gran parte alla svalutazione di Trasporti Toscani srlu. Questa società interamente partecipata, svolge attività di TPL e risente anch'essa dell'attuale situazione in cui gli enti pagano alle aziende un corrispettivo non adeguato ai costi realmente sostenuti.

Il **ROI** (Return On Investment), che esprime il rendimento del capitale investito nella gestione caratteristica, per le ragioni sopra dette presenta anch'esso un valore negativo. Tale indice è stato determinato dal rapporto fra Risultato Operativo e Capitale Netto Investito, dove per risultato operativo si intende il risultato economico della sola gestione caratteristica, mentre per Capitale Netto Investito si intende il totale degli impieghi caratteristici al netto degli ammortamenti e degli accantonamenti, ossia l'Attivo Totale Netto meno gli Investimenti Extracaratteristici (investimenti non direttamente afferenti all'attività aziendale).

Il **ROS** (Return On Sales) è negativo, ciò segnala l'incapacità dei ricavi caratteristici a coprire i costi della gestione caratteristica, oltre che, s'intende, i costi finanziari, straordinari e la remunerazione del capitale.

Principali dati patrimoniali

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

STATO PATRIMONIALE

	2013	2012
IMPIEGHI		
A) Attivo fisso		
1) Immobilizzazioni tecniche materiali	57.867.791	61.752.570
2) Immobilizzazioni tecniche immateriali	1.302.388	1.517.935
3) Immobilizzazioni finanziarie	23.065.155	18.404.413
Totale attivo fisso	82.235.334	81.674.918
B) Attivo circolante		
1) Magazzino	1.682.042	1.537.815
2) Liquidità differite	42.506.027	48.727.996
3) Liquidità immediate	829.648	2.817.939
Totale attivo circolante	45.017.717	53.083.750
CAPITALE INVESTITO	127.253.052	134.758.669
FONTI		
A) Mezzi propri		
Capitale	41.965.914	41.965.914
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0
Riserva legale	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
Altre riserve	2	-2
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.714.923	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-4.564.545	-1.714.921
Totale mezzi propri	35.686.448	40.250.991
B) Passività consolidate	42.302.938	42.895.388
Passivo permanente	77.989.386	83.146.379
C) Passività correnti	49.263.666	51.612.290
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	127.253.052	134.758.669

Di seguito, invece, si riportano alcuni indici della situazione patrimoniale:

Indici di composizione degli IMPIEGHI

Quozienti strutturali semplici - esprimono il grado di elasticità/rigidità della gestione

	2013	2012
<i>Indice di rigidità</i>		
Attivo fisso/Capitale investito	64,62%	60,61%
<i>Indice di elasticità</i>		
Attivo circolante/Capitale investito	35,38%	39,39%

Quoziente di immobilizzo degli impieghi

Quoziente strutturale composto - esprime il grado di elasticità della gestione

	2013	2012
Attivo fisso/Attivo circolante	1,83	1,54

Indici di composizione delle FONTI

	2013	2012
Passività/Capitale investito	71,96%	70,13%
Passività a medio lungo termine/Capitale investito	33,24%	31,83%
Passività a breve/Capitale investito	38,71%	38,30%
Mezzi propri/Capitale investito	28,04%	29,87%

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta della società confrontata con quella dell'esercizio è la seguente (in Euro):

	2013	2012	Variazione
Depositi bancari	824.185	2.811.694 -	1.987.509
Denaro e altri valori in cassa	5.463	6.245 -	782
Azioni proprie	-	-	-
Disponibilità liquide e azioni proprie	829.648	2.817.939 -	1.988.291
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	25.000		25.000
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			-
Debiti v/soci per finanziamento (entro 12 mesi)	422.473	455.253,00 -	32.780,00
Debiti v/banche (entro 12 mesi)	10.342.151	8.452.714,00	1.889.437,00
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			-
Anticipazioni per pagamenti esteri			-
Quota a breve di finanziamenti			-
Posizione finanziaria netta a breve termine	10.764.624	8.452.714	2.311.910
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			-
Debiti v/soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			0
Debiti v/banche (oltre 12 mesi)	1.887.640	486.305	1.401.335
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			0
Anticipazioni per pagamenti esteri			0
Quota a lungo di finanziamenti			-
Crediti finanziari			-
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	1.887.640	486.305	1.401.335
			0
Posizione finanziaria netta	- 11.797.616 -	6.121.080 -	5.676.536

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

INDICI DI COPERTURA*mettono in evidenza l'utilizzo delle fonti di finanziamento per effettuare i diversi tipi di impiego***Indice di autocopertura delle immobilizzazioni**

	2013	2012
Attivo fisso/Mezzi propri	2,30	2,03

Indice di copertura delle immobilizzazioni con le passività consolidate

	2013	2012
Attivo fisso/Passività consolidate	1,94	1,90

Indice globale di copertura delle immobilizzazioni

	2013	2012
Attivo fisso/Passivo permanente	1,05	0,98

INDICE DI INDEBITAMENTO (Leverage)*esprime la copertura delle attività nette con il capitale proprio*

	2013	2012
Capitale investito/Mezzi propri	3,57	3,35

INDICI DI SOLVIBILITA'**Indice di disponibilità***segnala la capacità di far fronte agli impegni finanziari di breve termine con le attività di possibile realizzo entro l'anno*

	2013	2012
Attivo circolante/Passivo corrente	0,91	1,03

Indice di liquidità*segnala l'attitudine ad assolvere gli impieghi a breve con le sole disponibilità liquide*

	2013	2012
(Liquidità immediate + liquidità differite)/Passività correnti	0,88	1,00

Stato dei principali investimenti

Nel corso dell'esercizio sono inoltre stati effettuati investimenti classificati nelle seguenti aree di bilancio:

Immobilizzazioni immateriali: investimenti per € 327.525 relativi a spese sostenute per l'adeguamento alle nuove normative di Legge per la cabina di media tensione del deposito di Lucca - Viale Luporini, di proprietà della Clap Immobiliare, oltre a quelle relative al rifacimento della copertura del tetto del deposito di Cecina, di proprietà dell'Amministrazione Comunale; costi sostenuti per l'implementazione del software infopms per la gestione del magazzino, del software per la gestione turni, del software per la sicurezza informatica, del software Tivoli e Domino, costi sostenuti per l'acquisto di n. 80 licenze.

Immobilizzazioni materiali: investimenti per € 4.159.553 relativi a spese sostenute per la realizzazione, progettazione ed avvio del sistema integrato di monetica nonché, e soprattutto, per il sistema di controllo satellitare e certificazione del servizio SAE/AVM; oltre alle spese per il rinnovo di alcune attrezzature per il settore officina, di particolare rilievo è l'acquisto di n. 11 autobus nuovi e n. 11 autobus usati

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

1. Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

2. Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Certificazioni di qualità

Nel corso dell'anno sono state confermate le certificazioni per la qualità e l'ambiente attraverso l'ente di certificazione ANCIS e la responsabilità sociale attraverso l'ente di certificazione CISE.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

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.

Al 31.12.2013 la società partecipa nelle seguenti società:

- Immobiliare CLAP SpA (100%)
- Emmepi Immobiliare (100%)
- F.lli Lazzi srl unipersonale (100%)
- Trasporti Toscani srlu (100%)
- CPT scarl (95,30%)
- Vaibus scarl (60,00%)
- T Travel (60,00%)
- CLuB scarl (35,00%)
- MOBIT Scarl (30,50%)
- COPIT SpA (30,00%)
- CTT srl (37,25%)
- Consorzio Toscano Trasporti scarl in liquidazione (22,22%)
- Ti Forma (6,193%),
- SGTM SpA (5,42%)
- Herm srl (2,5%)
- Crociere e turismo srl in liquidazione (2,00%)
- Power Energia società cooperativa (0,032%),

Si fa presente inoltre, che ai sensi dell'art. 117 del T.U.I.R. la società ha optato congiuntamente con la controllata Trasporti Toscani srlu per il consolidato fiscale; pertanto quest'ultima ha trasferito la propria perdita fiscale rilevata nell'esercizio 2013 alla controllante che, conseguentemente ha provveduto alla rilevazione di "oneri da consolidato fiscale" (pari ad € 84.968), così come previsto dall'accordo di consolidato.

I rapporti debitori e creditori, nonché il dettaglio dei ricavi e dei costi relativi alle transazioni intercorse durante l'esercizio con tali entità sono dettagliati nelle seguenti tabelle:

Società controllate	Credit commerciali	Debiti commerciali	crediti finanziari	Debiti finanziari
Trasporti Toscani srl a socio unico	1.096.623	691.982	0	0
F.lli Lazzi srl unipersonale	387.315	55.742	1.050.000	0
Emmepi Immobiliare srl	2.036.335	-209.267	0	0
Immobiliare Clap spa	1.119.302	747.530	0	0
Consorzio Pisano Trasporti scrll	4.280.485	537.965	0	0
Vai bus scrll	13.972.111	4.165.653	0	0
Ttravel srl	2.544	507.669	0	0
TOTALE società controllate	22.894.716	6.497.273	1.050.000	0
Società collegate:				
Consorzio lucchese Bus scpa	233.026	461.592	0	0
Copit spa	260.682	209.859	0	0
Mobit scarll	0	14.062	0	0
Compagnia Toscana Trasporti srl	97.983	349.323	663.333	0
CTT scarll Consorzio stabile in liquidazione	0	0	0	0
TOTALE società collegate	591.691	1.034.836	663.333	0
TOTALE	23.486.407	7.532.109	1.713.333	0

<i>Dati in €</i>	A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	A.5) Altri Ricavi e proventi	B.6) Costi per m.p. sussidiarie e di consumo	B.7) costi per servizi	B.8) Costi per godimento beni di terzi	B.14) Oneri diversi di gestione	C.15) Proventi da partecipazioni	C.16) Altri proventi finanziari	C.17) Interessi e altri oneri finanziari	E.20) Proventi straordinari	E.21) Oneri straordinari	Totale
Società Controllate												0
Trasporti Toscani srl a socio unico		3.452.549	(65.972)	(1.392.759)		(8)		16.336				2.010.147
F.Lli Lazzi srl unipersonale		21.879						53.005				74.884
Emmepi Immobiliare srl		50.925			(331.685)							(280.760)
Immobiliare Clap spa		281.035			(589.138)							(308.103)
Consorzio Pisano Trasporti srl	29.540.675	105.379		(455.138)						6.342	(2.615)	29.194.642
Vaibus srl	19.816.812	580.007		(912.118)						151.794		19.636.495
Ttravelsrl		45.836	(1.350)	(672.341)					(9.858)			(637.714)
Totale Società controllate	49.357.487	4.537.608	(67.322)	(3.432.356)	(920.822)	(8)	0	69.342	(9.858)	158.136	(2.615)	49.689.591
Società collegate												0
Consorzio lucchese BUS scpa		80										80
Copit spa		181.794		(22.613)							(9.857)	149.324
Mobit scarl				(14.062)								(14.062)
Compagnia Toscana Trasporti srl		33.328						12.843				46.171
CTT scarl Consorzio stabile in												0
Totale Società collegate	0	215.202	0	(36.675)	0	0	0	12.843	0	0	(9.857)	181.514
Totale	49.357.487	4.752.810	(67.322)	(3.469.031)	(920.822)	(8)	0	82.185	(9.858)	158.136	(12.473)	49.871.105

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non ha acquisito né azioni proprie e neppure azioni/quote di società controllanti.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice Civile

Nel presente esercizio si è provveduto ad effettuare accantonamenti al fondo svalutazione crediti per € 23.625 per fronteggiare il rischio di insolvenza da parte di alcuni creditori.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia in termini di solvibilità.

Si riscontrano fisiologici ritardi nei pagamenti da parte di alcuni Enti pubblici, facenti parte della compagine societaria. Trattandosi di Enti pubblici si ritiene che non vi siano rischi di perdita del credito.

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 possiede sufficienti affidamenti presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;

Rischio di mercato

I rischi e le incertezze sono strettamente collegati alla futura gara per l'aggiudicazione del servizio di trasporto pubblico locale.

Il periodo intercorrente fra la data odierna e l'aggiudicazione della gara, 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.

Si può quindi supporre che alla fine di questo anno potrà essere stipulato il nuovo contratto di servizio regionale.

Sedi principali e secondarie

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività è stata svolta nella sede principale di Pisa e nelle unità locali di Livorno, Lucca, Cecina, Rosignano, Portoferraio, Pontedera, Volterra, San Miniato, Larderello, Viareggio, Pieve Fosciana e Mologno. La società non ha sedi secondarie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Relativamente alla gara regionale giova innanzitutto ricordare che il 5 ottobre u.s. la Regione Toscana ha riaperto i termini per la presentazione delle manifestazioni di interesse per la partecipazione alla gara regionale, con scadenza al 6 dicembre 2013.

Successivamente la Regione Toscana ha provveduto all'istruzione delle pratiche relative alla ricognizione di:

- Ricognizione materiale rotabile, beni mobili ed immobili ritenuti essenziali (inizio ottobre 2013 e conclusione febbraio 2014);
- Ricognizione del personale da attribuire al lotto regionale (inizio novembre 2013 e conclusione marzo 2014);

Quindi le Amministrazioni Provinciali interessate nel maggio 2014 hanno avviato analogo istruttoria per i beni mobili ed immobili, il personale da attribuire al lotto debole.

La società ha partecipato agli appositi gruppi di studio che, nell'ambito di MOBIT, stanno predisponendo analisi, ipotesi e studi a supporto degli Amministratori per le decisioni del caso.

Per quanto riguarda la prosecuzione del servizio, è di particolare rilievo la sentenza della Corte Costituzionale n. 2 pubblicata il 13/1/2014, nella quale è stata dichiarata l'illegittimità costituzionale dell'art. 2 della L.R. Toscana 24/11/2012 n. 64 per la parte nella quale ha inserito il co. 1 bis nell'art. 82 della L.R. Toscana 29/12/2010 n. 65, il quale disponeva: "*Nelle more dell'espletamento della procedura concorsuale per l'affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale su gomma al gestore unico di cui all'articolo 90 e fino al subentro dello stesso, gli enti locali competenti provvedono, nei limiti degli stanziamenti di bilancio, a garantire la continuità del servizio reiterando, anche oltre il primo biennio, i provvedimenti di emergenza emanati ai sensi del comma 1*".

Cancellata dall'ordinamento la norma menzionata, la continuità del servizio è garantita in base alle disposizioni attualmente in vigore, ed in particolare:

- l'art. 68 della L.R. Toscana n. 77/2013 (Finanziaria Regionale per l'anno 2014);
- l'art. 13 del D.L. 30/12/2013 n. 150 (c.d. "Mille proroghe").

Entrambe le norme stabiliscono che dopo il 31/12/2013 il servizio (di TPL, nel caso di specie) continui ad essere espletato dai soggetti che ne erano titolari a qualsiasi titolo a quella data, con riconoscimento di una compensazione secondo quanto stabilito dagli articoli 4 e 6 del Reg. CE 1370/2007 e dal punto 2 dell' allegato al citato Regolamento.

Sotto il versante del riassetto societario le delibere adottate nel giugno 2013, relative alle fusioni per incorporazione in CTT Nord delle società CLAP Immobiliare SpA, Emmepi Immobiliari srl e CTT Immobiliare (già F.lli Lazzi srl unipersonale), è stata rinviata alla fine dell'anno 2014, trascorsi almeno 24 mesi dall'avvenuto conferimento delle partecipazioni in CTT Nord in modo da rispettare la normativa specifica.

Quanto a CTT srl, dopo l'avvenuta acquisizione dell'intero pacchetto azionario della partecipata ATN srl, in mano a CAT (Massa Carrara) e ATC La Spezia, nell'ambito della conclusione del processo di snellimento societario avviato lo scorso ottobre 2012, si ritiene possibile procedere ad avviare le azioni per il suo conferimento in CTT Nord con liquidazione del socio COPIT.

E' stata azzerata la partecipazione nel consorzio stabile CTT scarl, creato in precedenza alla costituzione di MOBIT come primo strumento per la partecipazione alla gara regionale, che è stato messo in liquidazione nei primi mesi del 2014.

Da un punto di vista organizzativo la società ha iniziato l'opera di razionalizzazione delle strutture esistenti, procedendo ad organizzare le attività secondo il dettato dei soci, con il definitivo abbandono anche dei locali della struttura di Pistoia Via Macallè n. 117, e spostamento del CED nei locali aziendali di Lucca (macchine) e Prato (dipendenti).

Nell'ambito delle relazioni industriali, dopo un anno di negoziazione conclusasi, per ultimo, secondo il percorso fissato di fronte ai Prefetti di Pisa e Livorno il 6 dicembre 2013, si è tentato in tutti i modi di giungere alla sottoscrizione di un unico accordo aziendale valido per tutti i lavoratori di CTT Nord, in modo da consentire alla società di presentarsi all'appuntamento della gara regionale in condizioni vincenti e sostenibili.

Preso atto che le intese raggiunte con la Commissione trattante non sono state ritenute soddisfacenti per i lavoratori, la società ha emanato una Regolamentazione unilaterale provvisoria, valida fino al 31 marzo 2015, nella quale è contenuta la disciplina degli istituti non regolamentati dalla contrattazione collettiva nazionale.

Attraverso tale Regolamento si è raggiunto l'obiettivo di armonizzare i trattamenti di tutti i lavoratori, indipendentemente dall'azienda di origine, nonché di procedere ad un primo avvicinamento del costo del lavoro a quelli che sono i fattori produttivi considerati negli atti che porteranno all'emanazione del capitolato di gara.

Sul versante del turn-over, come detto in apertura, la società continua a favorire l'esodo dei lavoratori che sono in condizione di poter uscire sia perché raggiunti i requisiti minimi per l'accesso al pensionamento, sia coloro che hanno condizioni tali per poter attendere, al di fuori di CTT Nord, il momento della quiescenza. Alcune necessità di professionalità specifiche sono state coperte, in attesa della definizione dei servizi messi a gara regionale e delle relative modalità operative, sia mediante il ricorso a lavoratori a tempo determinato, sia attraverso il distacco di personale dalla controllata Trasporti Toscani in modo anche da unire le strutture a terra nell'ottica di una razionalizzazione dei costi e della flessibilità del lavoro.

Sotto il versante degli investimenti, infine giova solo segnalare che si è già provveduto ad avviare la procedura di gara per il rinnovo del parco bus per circa 90 autobus per CTT Nord e per la controllata Trasporti Toscani.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea rinviare a nuovo la perdita d'esercizio pari ad € 4.564.545.

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

Pisa, 04.07.2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Alfredo Fontana

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

CTT NORD Srl

Sede Legale: via A. Bellatalla, 1 - 56121 Pisa

CTT Nord srl: bilancio



13



CTT NORD SRL

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE AI SENSI
DELL'ARTICOLO 14 DEL DLGS 27 GENNAIO 2010, N° 39**



**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE AI SENSI DELL'ARTICOLO 14 DEL DLGS
27 GENNAIO 2010, N° 39**

Ai soci della
CTT Nord Srl

- 1 Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della CTT Nord Srl chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della CTT Nord Srl. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
- 2 Il nostro esame è stato condotto secondo i principi e i criteri per la revisione contabile raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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 ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 26 luglio 2013.
- 3 Gli amministratori della Società non hanno ad oggi provveduto alla redazione del bilancio consolidato del Gruppo CTT Nord al 31 dicembre 2013. Si ricorda che la Società è tenuta alla predisposizione di tale documento ai sensi dell'art. 25 del Dlgs 9 aprile 1991 n. 127.
- 4 A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della CTT Nord al 31 dicembre 2013, ad eccezione del rilievo evidenziato nel precedente paragrafo 3, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.812.000,00 i.v., C.F. e P.IVA e Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712132311 - **Bari** 70124 Via Don Luigi Guanella 17 Tel. 0805640211 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - **Brescia** 25123 Via Borgo Pietro Wuhrer 23 Tel. 0303697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - **Genova** 16121 Piazza Dante 7 Tel. 01029041 - **Napoli** 80121 Piazza dei Martiri 58 Tel. 08136181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091349737 - **Parma** 43100 Viale Tanara 20/A Tel. 0521275911 - **Roma** 00154 Largo Pochetti 29 Tel. 06570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - **Trento** 38122 Via Grazioli 73 Tel. 0461237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 043225789 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001

www.pwc.com/it



- 5 La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della CTT Nord Srl. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n° 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della CTT Nord Srl al 31 dicembre 2013.

Firenze, 22 luglio 2014

PricewaterhouseCoopers SpA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lamberto Tommasi'.

Lamberto Tommasi
(Revisore legale)

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

COMPAGNIA TOSCANA TRASPORTI NORD SRL

Sede Legale: VIA A. BELLATALLA 1 - PISA (PI)

Iscritta al Registro Imprese di: Pisa

C.F. e numero iscrizione: 01954820971

Iscritta al R.E.A. di Pisa -

Capitale Sociale sottoscritto €: 41.965.914,00 Interamente versato

Partita IVA: 01954820971

Relazione dell'Organo di controllo

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo la sola attività di vigilanza amministrativa, essendo la revisione contabile demandata alla Società di revisione PWC, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda le funzioni di controllo legale.

Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2013 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile, secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa
- Relazione di gestione

Il risultato d'esercizio evidenzia una perdita di € 4.564.545, la quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

COMPAGNIA TOSCANA TRASPORTI NORD SRL

Relazione Collegio Sindacale al
Bilancio al 31/12/2013**Stato Patrimoniale**

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	78.718.485	81.674.919	2.956.434-
ATTIVO CIRCOLANTE	47.978.988	51.417.033	3.438.045-
RATEI E RISCONTI	555.577	1.666.718	1.111.141-
TOTALE ATTIVO	127.253.050	134.758.670	7.505.620-

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	35.686.447	40.250.992	4.564.545-
FONDI PER RISCHI E ONERI	8.509.526	8.647.119	137.593-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	16.266.502	17.470.793	1.204.291-
DEBITI	48.999.873	50.045.013	1.045.140-
RATEI E RISCONTI	17.790.702	18.344.753	554.051-
TOTALE PASSIVO	127.253.050	134.758.670	7.505.620-

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	95.233.428	18.763.526	76.469.902
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	76.581.885	15.278.930	61.302.955
COSTI DELLA PRODUZIONE	98.496.272	19.508.754	78.987.518
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	3.262.844-	745.228-	2.517.616-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	3.591.816-	1.685.016-	1.906.800-
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	972.729	29.907	942.822
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	4.564.545-	1.714.923-	2.849.622-

Attività svolte dall'Organo di controllo nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Si sono ottenute dall'Organo amministrativo, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e si può ritenere, con

COMPAGNIA TOSCANA TRASPORTI NORD SRL

Relazione Collegio Sindacale al
Bilancio al 31/12/2013

ragionevole certezza, che le operazioni sino ad oggi deliberate e poste in essere siano conformi alla legge ed allo statuto sociale e non siano manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non si è rilevata la presenza di operazioni atipiche o inusuali né sono pervenute denunce ex art.2408 del c.c., né esposti da parte di terzi.

Per ciò che attiene i contenuti del bilancio di esercizio al 31/12/2013, ai sensi dell'art.2426 nr. 5 del c.c., si dà atto della presenza in bilancio di un ammontare di € 109.151 di costi di impianto ed ampliamento, mentre non risulta alcun ammontare iscritto per Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Ai sensi dell'art.2426 nr.6 del - c.c. l'Organo di Controllo attesta che non sono stati iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale, costi di avviamento.

Si è vigilato sulla conformità del bilancio alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura, sia per ciò che attiene ai contenuti, non esclusivamente formali, estendendo il controllo ai contenuti della Relazione di Gestione.

L'entità dei -crediti per fiscalità anticipata iscritti a bilancio suggerisce un opportuno continuo monitoraggio degli stessi, teso alla verifica di permanenza delle condizioni che ne hanno determinato la rilevazione. Ciò al fine di garantire il rispetto delle condizioni richieste in generale per la rilevazione delle imposte anticipate, quali sono state disciplinate dal principio contabile nazionale OIC n. 25 che prevede che le attività derivanti da imposte anticipate non possano essere rilevate, in rispetto al principio della prudenza, *“ se non vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare”*.

Nello specifico delle attività prestate dal Collegio e dei rilievi emersi ai relativi esiti -si riferisce quanto segue.

Il Collegio sindacale, in -carica dal mese di novembre del 2013, ha costantemente partecipato alle attività sociali, intervenendo nei C.d.A. e nelle assemblee tenutesi tempo per tempo, esponendo nel corso delle stesse le proprie considerazioni sull'andamento gestionale.

COMPAGNIA TOSCANA TRASPORTI NORD SRL

Relazione Collegio Sindacale al
Bilancio al 31/12/2013

In particolare, con ciò richiamando i contenuti di ciò che è già stato espresso dal collegio stesso sia in sede consiliare che assembleare, sono state portate all'attenzione dell'organo amministrativo e dei soci alcune evidenti criticità della gestione aziendale, che di seguito sinteticamente si elencano, e che riguardano :

- Lo stato di attuazione del piano di contenimento dei costi aziendali;
- La definizione dei rapporti contrattuali con il personale dipendente;
- La definizione del contenzioso sugli "atti d'obbligo" relativi ai periodi precedenti all'inizio del processo di aggregazione;
- La definizione dei futuri impegni che la società dovrà sostenere per l'effettuazione delle attività di TPL area per area;
- Il rispetto delle condizioni di sostenibilità economico/finanziaria dell'esercizio dell'attività aziendale e di servizi TPL, che risultino conformi ai presumibili parametri di costo standard che verranno previsti in sede di gara.

Le criticità qui rappresentate, pur nello sforzo profuso dall'organo amministrativo per la relativa soluzione, non possono ad oggi dirsi superate e risolte, ponendo a carico di tutte le componenti sociali l'esigenza di recuperare quelli che erano i propositi e la *mission* aziendale quale era stata indicata nel piano industriale predisposto nell'agosto del 2012:

"organizzare CTT Nord aggregata in modo da produrre servizi TPL che rispettino i parametri di costo standard definiti in sede di gara nell'ambito del raggruppamento degli operatori toscani in modo tale da poter formulare un'offerta che risulti vincente e remunerativa, con il raggiungimento di un ragionevole utile di gestione."

Il Collegio evidenzia, infine, la circostanza che il bilancio ed i relativi documenti accompagnatori sono stati consegnati per l'esame e la predisposizione della relazione di accompagnamento da parte della società di revisione contabile e dell'organo di controllo ben oltre i termini concessi dalla legge. Inoltre, ad oggi non risulta predisposto il bilancio consolidato, circostanza già evidenziata anche nella relazione della società di revisione PWC, ciò comportando la temporanea indisponibilità di

COMPAGNIA TOSCANA TRASPORTI NORD SRL

Relazione Collegio Sindacale al
Bilancio al 31/12/2013

informazioni rilevanti relative all'andamento delle società controllate e collegate e del gruppo in generale.

Quanto precede rinnova le considerazioni, peraltro già esposte dal precedente Collegio Sindacale nella relazione di accompagnamento al bilancio al 31/12/2012, circa -l'esistenza di problematiche relative alla struttura ed alla organizzazione —contabile ed amministrativa, che possono trovare parziale giustificazione della dimensione del processo aggregativo e nelle difficoltà incontrate lungo il relativo percorso.

Il collegio, pur comprendendo le suddette difficoltà e complessità, auspica e raccomanda che si voglia garantire il celere superamento della esistente criticità.

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2013, così come formulato dall'Organo Amministrativo. Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

Pisa, 22 Luglio 2014

Il Collegio Sindacale

Dott. Donato Bellomo – Presidente

Dott. Massimo Bertini – Sindaco effettivo

Dott.ssa Giulia Massari – Sindaco effettivo

COMPAGNIA TOSCANA TRASPORTI NORD SRL

Relazione Collegio Sindacale al
Bilancio al 31/12/2013

informazioni rilevanti relative all'andamento delle società controllate e collegate e del gruppo in generale.

Quanto precede rinnova le considerazioni, peraltro già esposte dal precedente Collegio Sindacale nella relazione di accompagnamento al bilancio al 31/12/2012, circa l'esistenza di problematiche relative alla struttura ed alla organizzazione -- contabile ed amministrativa, che possono trovare parziale giustificazione della dimensione del processo aggregativo e nelle difficoltà incontrate lungo il relativo percorso.

Il collegio, pur comprendendo le suddette difficoltà e complessità, auspica e raccomanda che si voglia garantire il celere superamento della esistente criticità.

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2013, così come formulato dall'Organo Amministrativo. Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

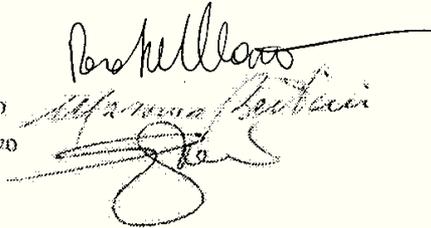
Pisa, 22 Luglio 2014

Il Collegio Sindacale

Dott. Donato Bellomo -- Presidente

Dott. Massimo Bertini -- Sindaco effettivo

Dott.ssa Giulia Massari -- Sindaco effettivo



Il sottoscritto amministratore dichiara con l'apposizione della propria firma digitale che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto sui suoi libri sociali della Società