

COMPAGNIA TOSCANA TRASPORTI NORD SRL

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

Bilancio al 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	2012-12-31	2011-12-31
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	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	255.233	-
7) altre	1.087.842	-
Totale immobilizzazioni immateriali	1.517.935	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	19.068.016	-
2) impianti e macchinario	40.343.800	-
3) attrezzature industriali e commerciali	506.038	-
4) altri beni	491.231	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	1.343.486	-
Totale immobilizzazioni materiali	61.752.571	-
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	12.151.468	-
b) imprese collegate	2.196.094	2.469.330
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	967.096	-
Totale partecipazioni	15.314.658	2.469.330
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

	esigibili entro l'esercizio successivo	108.401	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	2.956.354	-
	Totale crediti verso altri	3.064.755	-
	Totale crediti	3.064.755	-
3)	altri titoli	25.000	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	18.404.413	2.469.330
	Totale immobilizzazioni (B)	81.674.919	2.469.330
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	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	1.537.815	-
II - Crediti			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	9.436.957	500
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso clienti	9.436.957	500
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	23.596.694	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	23.596.694	-
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	780.911	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	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	100.661	25.488
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti tributari	100.661	25.488
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.931.560	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	1.931.560	-
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	11.214.496	9.077
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	11.214.496	9.077
	Totale crediti	47.061.279	35.065
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.	-	-

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.811.694	1.204
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	6.245	-
Totale disponibilità liquide	2.817.939	1.204
Totale attivo circolante (C)	51.417.033	36.269
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	1.666.718	-
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	1.666.718	-
Totale attivo	134.758.670	2.505.599
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.965.914	3.906.000
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	-	100.000
Totale altre riserve	1	99.999
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-703.327
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	-1.714.923	-851.864
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-1.714.923	-851.864
Totale patrimonio netto	40.250.992	2.450.808
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	59.812	-
2) per imposte, anche differite	4.016.080	-
3) altri	4.571.227	-
Totale fondi per rischi ed oneri	8.647.119	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	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	455.253	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	455.253	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.452.714	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	486.305	-
Totale debiti verso banche	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	12.462.014	40.099
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	12.462.014	40.099
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	12.299.114	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	12.299.114	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	953.489	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	953.489	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	14.045
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	14.045
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.764.149	44
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	1.764.149	44
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.193.578	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.193.578	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.978.344	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	10.978.344	-
Totale debiti	50.045.013	54.188
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	18.344.753	603
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	18.344.753	603

Totale passivo	134.758.670	2.505.599
----------------	-------------	-----------

Conti d'ordine		
	2012-12-31	2011-12-31
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	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	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	455.519	-

Conto economico

	2012-12-31	2011-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	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	1.347.796	-
altri	2.136.800	1
Totale altri ricavi e proventi	3.484.596	1
Totale valore della produzione	18.763.526	1
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.443.028	-
7) per servizi	3.322.999	26.108
8) per godimento di beni di terzi	456.753	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	6.889.612	-
b) oneri sociali	2.158.283	-
c) trattamento di fine rapporto	564.801	-
d) trattamento di quiescenza e simili	82.949	-
e) altri costi	5.006	-
Totale costi per il personale	9.700.651	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.090	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.665.426	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	256.773	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.008.289	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	137.310	-
12) accantonamenti per rischi	45.476	-
13) altri accantonamenti	169.003	-
14) oneri diversi di gestione	225.245	1.188
Totale costi della produzione	19.508.754	27.296
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-745.228	-27.295
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	3.685	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	3.315	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	13.544	16
Totale proventi diversi dai precedenti	16.859	16
Totale altri proventi finanziari	20.845	16

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	56.110	153
Totale interessi e altri oneri finanziari	56.110	153
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-35.265	-137
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	780.197	824.491
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	780.197	824.491
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-780.197	-824.491
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	31.155	60
Totale proventi	31.155	60
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	85.224	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	70.257	1
Totale oneri	155.481	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-124.326	59
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-1.685.016	-851.864
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	197.042	-
imposte differite	-211.809	-
imposte anticipate	-44.674	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.907	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-1.714.923	-851.864

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi generali stabiliti dall'art. 2423 bis del codice civile, nonché alle finalità e ai postulati di bilancio enunciati nei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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.

L'esposizione delle voci di bilancio, rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico, è conforme al dettato degli art. 2424, 2424bis, 2425 e 2425bis del codice civile.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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 da quello oggetto del presente bilancio.

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%).

Immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali sono inserite al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio secondo piani tecnico-economici che assicurano una razionale ripartizione del costo dei beni in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Per quanto riguarda le "immobilizzazioni materiali" l'ammortamento è stato calcolato sulla base delle valutazioni di durata economico-tecnica effettuate dall'azienda come riepilogate nella tabella sottostante.

In particolare per il parco rotabile è stata individuata in 15 anni l'ordinaria vita utile economico-tecnica e quindi l'aliquota 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.

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%
Emettitori e oblitteratrici	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 durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute.

Crediti.

Sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze.

Le rimanenze di magazzino (merci di consumo) sono valutate al costo applicando 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.

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 al valore nominale.

Costi e ricavi.

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

Contributi in conto esercizio.

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

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.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Consistenza esercizio 2011					Variazioni nell'esercizio 2012						
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamento	Consistenza al 31.12.2012
Costi di impianto e ampliamento	0			0	0	0	181.918	0	0	0	7.058	174.860
Totale	0			0	0	0	181.918	0	0	0	7.058	174.860
Migliorie su beni di terzi	0			0	0	0	478.921	0	0	0	25.769	453.152
Software di base	0			0	0	0	384.535		0	0	36.802	347.734
oneri pluriennali	0			0	0	0	7.810	0	0	0	303	7.507
Progetto Clover	0			0	0	0	1.915	0	0	0	1.915	0
progetto Flipper	0			0	0	0	293.693	0	0	0	14.243	279.450
Totale	0			0	0	0	1.166.874	0	0	0	79.032	1.087.842
Immobilizz. in corso e acconti	0			0	0	0	255.233		0	0	0	255.233
Totale	0	0		0	0	0	255.233	0	0	0	0	255.233

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 per € 397.498,32 all'operazione di conferimento in CTT Nord srl da parte di CPT spa, CTT srl e CLAP spa dei rami di azienda relativi al trasporto pubblico locale e per € 81.422,50 alle spese sostenute per lavori di manutenzione straordinaria nell'immobile adibito ad uso uffici sito a Prato.

L'incremento della voce "software di base" include il valore dei software (pari ad € 374.800,41) conferiti in CTT Nord dalle società CTT srl e CLAP spa ed i costi sostenuti nel presente esercizio (pari ad € 9.735,00) per l'implementazione del software infopms per la gestione del magazzino.

Gli "oneri pluriennali" (pari ad € 7.809,86) derivano dall'operazione di conferimento sopra citata da parte della società CLAP spa mentre il "progetto Clover" (pari ad 1.914,69) ed il progetto Flipper" (pari ad € 293.693,26), relativi allo sviluppo del progetto di trasporto flessibile "a chiamata" urbano ed extraurbano, derivano 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", relativo allo sviluppo del trasporto di merci e persone nel territorio dell'Isola d'Elba, pari ad €

222.871,96 conferito da ATL spa in data 21.10.2012 ed i costi sostenuti nel corso dell'anno per tale progetto pari ad € 1.660,00.

Immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Consistenza esercizio 2011				Variazione nell'esercizio 2012							Consistenza al 31.12.2012
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni e rettifiche e di valore	Svalutazioni	Ammortamento		
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	19.156.291		0		88.275	19.068.016	
Impianti e macchinario	0	0	0	0	26.000	42.438.697	29.115	0	698.572	13.933.210	40.343.800	
Attrezz. ind. e comm.	0	0	0	0	0	567.719		0	0	61.681	506.038	
Altri beni	0	0	0	0	32.736	580.755		0	0	122.261	491.231	
Imm. in corso e acconti	0	0	0	0	-58.736	1.402.222		0	0		1.343.486	

Si evidenzia che il valore di tutti i beni conferiti in CTT Nord dalle società CPT spa, ATL spa, CLAP spa e CTT srl con il ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale corrisponde alla valutazione attribuita dalla società Praxi di Torino come risulta da apposita perizia redatta con riferimento alla data del 21.10.2012.

L'incremento rilevato nella posta di bilancio "terreni e fabbricati" è dovuto per € 11.068.108,00 al valore degli immobili conferiti da CPT spa, per € 2.789.158,00 al valore degli immobili conferiti da ATL spa, per € 694.795,00 al valore delle costruzioni leggere conferite da CPT spa, ATL spa e CLAP spa e per € 13.330,00 ad investimenti effettuati nel mese di novembre 2012 nell'immobile di Pisa.

La voce "impianti e macchinari" ha subito un incremento come di seguito esplicitato:

-per € 41.481.966,00 si riferisce agli autobus conferiti in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 15.837.901,00), ATL spa (pari ad € 14.215.989) e CLAP spa (pari ad € 11.428.076,00);

-per € 857.677,00 si riferisce agli impianti e macchinari conferiti in CTT nord da parte di CPT spa (pari ad € 358.083,00), ATL spa (pari ad € 288.263,00), CLAP spa (pari ad € 189.584,00), CTT srl (pari ad € 21.747,00) e per € 5.670,00 alle spese sostenute nel presente esercizio per la realizzazione dell'impianto d'aria condizionata nell'immobile di Casciana Terme e per l'acquisto di n. 1 sollevatore;

-per € 93.384,00 si riferisce all'impianto funicolare conferito in CTT Nord da parte di ATL spa.

Il decremento nella voce "impianti e macchinari" è dovuto per € 23.840,00 alla rottamazione di n. 3 autobus e per € 5.275,00 alla eliminazione dal libro cespiti di alcune spese incrementative sugli autobus.

La riclassificazione dalla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" alla posta di bilancio "impianti e macchinari" (pari ad € 26.000,00) si riferisce al costo sostenuto da ATL spa per il rifacimento della carrozzeria di un autobus che è stata ultimata nel presente esercizio, successivamente alla data del conferimento.

Nel mese di dicembre 2012 nella CTT Nord è stata effettuata una svalutazione degli autobus pari a € 698.572,00 su alcuni degli autobus che sono stati 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 necessitano di manutenzioni straordinarie che se effettuate si rilevarebbero 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. Tale credito risulta così composto:

- € 386.566 credito verso CPT spa;
- € 241.058 credito verso ATL spa;
- € 70.948 credito verso CLAP spa.

Si evidenzia inoltre che l'acquisto di alcuni di questi autobus era stato parzialmente finanziato dallo Stato ed il relativo contributo non era stato ancora interamente ammortizzato. Pertanto a fronte dei relativi risconti passivi per contributi ricevuti dalla CTT Nord per conferimento si è proceduto alla eliminazione dei risconti passivi iscrivendo contestualmente un debito verso le rispettive conferenti di € 76.781,20 verso CPT spa e di € 2.452,99 verso CLAP spa.

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 rimosse 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 posta di bilancio "attrezzature industriali e commerciali" ha subito un incremento come di seguito esplicitato:

- per € 466.405,00 si riferisce alle attrezzature industriali conferite in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 306.493,00), ATL spa (pari ad € 79.297,00) e CLAP spa (pari ad € 80.267,00) ed all'acquisto di n. 1 trapano;
- per € 79.539,00 è relativo alle attrezzature commerciali conferite in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 52.682,00), ATL spa (pari ad € 14.107,00) e CLAP spa (pari ad € 12.545,00) ed all'acquisto di n. 1 contamonete;
- per € 21.775,00 si riferisce al valore dei cartelli indicatori conferiti in CTT Nord da parte di ATL spa.

La voce "altri beni" ha subito un incremento come di seguito esplicitato:

- per € 155.087,35 si riferisce ai mobili ed arredi conferiti in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 48.379,00), ATL spa (pari ad € 24.071,00), CLAP spa (pari ad € 29.729,00), CTT srl (pari ad € 48.858,00) ed all'acquisto di alcuni arredi per ufficio;
- per € 30.667,00 si riferisce alle macchine da ufficio conferite in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 1.068,00), ATL spa (pari ad € 1.998,00), CLAP spa (pari ad € 26.260,00), CTT srl (pari ad € 1.041,00) ed all'acquisto di n. 2 fax;
- per € 107.633,71 si riferisce agli autoveicoli conferiti in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 34.924,00), ATL spa (pari ad € 26.497,00), CLAP spa (pari ad € 13.477,00) ed all'acquisto di n. 1 furgone Ducato (per € 32.735,71);
- per € 287.367,42 si riferisce principalmente all'hardware conferito in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 116.926,41), ATL spa (pari ad € 162.659,00) ed all'acquisto di n. 5 personal computer, n. 8 monitor, n. 1 tablet, n. 2 cisco.

La voce "immobilizzazioni in corso e acconti" ha subito un incremento di € 1.402.221,59 che si riferisce principalmente alle immobilizzazioni in corso conferite in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 203.962,98), ATL spa (pari ad € 1.011.983,52), CTT srl (pari ad € 126.287,62) ed ai costi sostenuti nel presente esercizio per il progetto di bigliettazione elettronica (pari ad € 54.407,57).

Per quanto concerne le "riclassificazioni" operate in questa posta di bilancio " (pari ad € 58.735,71) si veda quanto detto precedentemente trattando le voci "impianti e macchinario" ed "altri beni".

Immobilizzazioni finanziarie

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31.12.2012	Utile o perdita esercizio 2012	% azioni o quota posseduta	% diritto di voto	Valore iscritto in bilancio	variazione partecipazione al P.netto
Toscana Trasporti srl a socio unico	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	100.000	792.057	- 146.276	100,00%	100,00%	792.057	792.057
F.Lli Lazzi srl unipersonale	viale Luporini, 895 Lucca	2.810.000	1.335.980	- 1.350.531	100,00%	100,00%	1.335.980	1.335.980
Emmepi Immobiliare srl	viale Luporini, 895 Lucca	120.000	2.472.555	95.038	100,00%	100,00%	2.377.518	2.472.555
Immobiliare Clap spa	viale Luporini, 895 Lucca	7.350.000	7.631.490	43.626	100,00%	100,00%	7.587.864	7.631.490
Ttravelsrl	viale Luporini, 895 Lucca	50.000	36.503	6.110	60,00%	60,00%	18.236	21.902
Consorzio Pisano Trasporti scrll	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	25.000	25.000	-	95,30%	95,30%	23.825	23.825
Vaibus scrll	viale Luporini, 895 Lucca	27.000	26.645	-	60,00%	60,00%	15.987	15.987
Toatel controllate							12.151.468	
Consorzio lucchese Bus sca	via La Viaccia, 140 S. Anna Lucca	300.000	388.528	3.525	35,000%	35,000%	134.751	135.985
Copit spa	via Filippo Pacini 47, Pistoia	1.428.500	3.750.697	- 1.475.333	30,00%	30,00%	1.925.343	1.125.209
Mobit scarll	viale dei Cadorna, 105 Firenze	100.000	nd	nd	30,50%	30,50%	30.500	nd
CTT scarll Consorzio stabile in liquidazione	P.zza Duomo, 18 Prato	90.000	83.750	2.197	22,000%	22,000%	17.000	18.425
Compagnia Toscana Trasporti srl	via Macallè, 117 Pistoia	616.500	361.227	103.989	24,50%	24,50%	88.501	88.501
Totale collegate							2.196.094	
Holding Emilia Romagna Mobilità srl	via di Saliceto, 3 Bologna	10.840.000	8.373.047	- 2.481.160	2,500%	2,500%	209.326	209.326
Ti Forma scrll	via Paisiello, 8 Firenze	2.077.822	249.873	9.387	3,768%	3,768%	9.019	9.415
Società Generale Trasporti e Mobilità spa	P.zza Duomo, 18 Prato	1.000.000	13.767.973	4.492.214	5,420%	5,420%	746.224	746.224
Crociere e Turismo srl in liquidazione	P.le dei Marmi snc, Livorno	100.000	124.859	- 4.383	2,00%	2,00%	2.497	2.497
Power Energia Società Cooperativa	Via Calzoni, 1/3 Bologna	78.850	106.040	3.874	0,032%	0,032%	29	34
Totale altre imprese							967.096	

Si precisa che i dati indicati per la società CTT scarll in liquidazione si riferiscono al bilancio al 31.12.2011.

Per Mobit scarll (ex Toscana In Bus scarll) non è stato indicato il valore del patrimonio netto al 31.12.12 in quanto tale società, costituita in data 26.10.2012, come previsto dal proprio Statuto chiuderà il primo bilancio d'esercizio al 31.12.2013.

Descrizione	Costo storico	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Totale	Ricicli azioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Altre	Consistenza al 31.12.2012
Partecipazioni:											
Imprese controllate	0	0	0	0		11.384.545	0		766.923	0	12.151.468
Imprese collegate	3.293.821		-824.491	2.469.330		272.123	0		-545.359	0	2.196.094
Altre imprese	0	0	0	0		1.036.327	0		-69.231	0	967.096
Crediti:											
Crediti v/imprese collegate	0	0	0	0		0	0		0		0
Crediti v/altri	0	0	0	0		3.064.755	0		0	0	3.064.755
Altri titoli	0	0	0	0		1.330.000	1.305.000		0		25.000
Azioni proprie	0	0	0	0		0	0		0	0	0

La posta di bilancio "Immobilizzazioni finanziarie" risulta incrementata a seguito del conferimento da parte delle società CPT spa, ATL spa e CLAP spa, CTT srl, L.A F.lli Lazzi srl, CAP soc. coop, Lazzi Cap Holding srl alla società CTT Nord dei rami aziendali o di partecipazioni.

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

1. Toscana Trasporti 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.B 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 € 616.500, tramite il possesso della quota del 24,50%.
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%.

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 3,768%;
2. Power Energia Società Cooperativa con sede legale in via Calzoni 1/3 a Bologna, avente il capitale sociale € 78.850, 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 rettifiche di valore riguardanti la voce "partecipazioni in imprese controllate" (pari ad € 766.923) includono la ricapitalizzazione della società Toscana Trasporti srl a socio unico per un valore di € 1.155.000 attraverso la rinuncia a crediti di natura commerciale dell'importo di € 550.000 ed a crediti di natura finanziaria dell'importo di € 605.000; si evidenzia che per € 222.470 la ricapitalizzazione ha coperto il valore negativo attribuito alla partecipata in sede di conferimento; tali rettifiche includono inoltre la svalutazione della partecipazione in quest'ultima società pari ad € 140.473 e la svalutazione della partecipazione nella F.Ili Lazzi srl unipersonale pari ad € 25.134. Le svalutazioni delle partecipazioni in Toscana Trasporti 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 31.12.2012 approvati dai rispettivi Consigli di Amministrazione pertanto le perdite d'esercizio delle partecipate sono state considerate di natura durevole.

Le "acquisizioni" della voce "partecipazioni in imprese collegate" oltre ad includere i valori delle partecipazioni oggetto di conferimento comprendono l'acquisto di quote della società MOBIT scarl per l'importo di € 30.500. Mobit scarl è la società consortile costituita dal raggruppamento CTT Nord, Busitalia, Tiemme ed altri per la partecipazione alla gara regionale per i servizi di TPL nella Regione Toscana.

Le "rettifiche di valore" riguardanti la voce "partecipazioni in imprese collegate" (pari ad € 545.359) si riferiscono alla svalutazione della partecipazione in CTT srl pari ad € 1.371 e della partecipazione in Copit spa pari ad € 543.988.

Giova ricordare che in occasione dell'approvazione del bilancio di CTT Nord al 31.12.2011, con riguardo alla valutazione della partecipazione di COPIT spa, si era tenuto conto della valorizzazione peritale eseguita dall'advisor Praxi di Torino con riferimento alla data del 31.10.2011. Il Consiglio di Amministrazione valuta che i criteri di valutazione patrimoniali ed i valori espressi dal perito siano validi tutt'oggi con le seguenti rettifiche di cui in appresso.

Al valore espresso dal perito è stata applicata una riduzione derivante dalle perdite realizzate dalla partecipata nell'esercizio 2012 come risultano dal bilancio chiuso al 31.12.2012 approvato dall'assemblea dei soci (pari ad € 1.475.333), in quanto tali perdite si sono realizzate successivamente alla data della perizia. E' stata applicata altresì un'ulteriore riduzione derivante dalla rettifica (incremento) del fondo imposte differite determinato in sede di valutazione peritale per adeguare l'aliquota di calcolo di tali imposte alle aliquote utilizzate nell'operazione di aggregazione in CTT Nord.

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 31.12.2012 approvato dall'assemblea dei soci, pertanto la perdita d'esercizio della partecipata è stata considerata di natura durevole.

Le "acquisizioni" della voce "partecipazioni in altre imprese" includono i valori delle partecipazioni oggetto di conferimento.

Le rettifiche di valore (pari ad € 69.232) riguardanti la voce "partecipazioni in altre imprese" includono le seguenti svalutazioni:

- la svalutazione della partecipazione detenuta nella Herm (Holding Emilia Romagna Mobilità) Srl pari ad € 62.029;
- la svalutazione della partecipazione detenuta nella Crociere e Turismo srl in liquidazione pari ad € 88;
- la svalutazione della partecipazione detenuta nella SGTm spa pari ad € 7.115.

Tali svalutazioni sono state effettuate adeguando il valore contabile delle partecipazioni al valore del patrimonio netto come risulta dai bilanci d'esercizio al 31.12.2012, pertanto la perdite d'esercizio delle partecipate sono state considerate di natura durevole.

La voce "crediti verso altri" (pari ad € 3.064.755) comprende i seguenti crediti:

-il "credito verso la Compagnia Toscana Trasporti s.r.l." (pari ad € 433.333,54) a suo tempo costituito per il finanziamento dell'acquisto di una partecipazione. Tale credito è stato conferito alla CTT Nord da CLAP spa per € 216.666,67 e da ATL spa per € 216.666,67 ed è esigibile oltre l'esercizio successivo.

-il "credito IRPEF verso l'Erario ex L. 140/97" pari ad € 108.401,32 (esigibile entro l'esercizio successivo). Tale credito è stato conferito alla CTT Nord dalla CTT srl per l'importo di € 109.209,61. Il decremento di tale credito pari ad € 1.109,23 è dovuto principalmente all'utilizzo dello stesso ai sensi dell'art. 3 della L. 662/1996. Tale credito è stato inoltre rivalutato per € 300,94 ai sensi dell'art. 3 della L. 662/1996.

-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 Pisano 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 € 146.601,09 esigibili oltre l'esercizio successivo.

La voce "altri titoli" include le Obbligazioni Mediobanca (pari ad € 25.000) conferite in data 21.10.2012 con il ramo d'azienda TPL alla società CTT Nord da parte della CPT spa. Tali obbligazioni hanno scadenza il 12.02.2014 ed il valore di mercato al 31.12.2012 ammonta ad € 25.155. Si evidenzia che in data 21.10.2012 la CPT spa ha conferito a CTT Nord obbligazioni del Monte dei Paschi di Siena per un valore attribuito dal perito Praxi pari ad € 1.305.000 (valore nominale 1.500.000); tali obbligazioni sono state alienate dalla società CTT Nord in data 27.12.2012, realizzando una minusvalenza rispetto al valore di carico pari ad € 85.224.

Rimanenze

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazi oni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Carburanti	0	0	330.078	330.078
Lubrificanti	0	0	77.898	77.898
Pneumatici	0	0	76.295	76.295
Ricambi diversi	0	0	1.456.908	1.456.908
Fondo obsolescenza magazzino	0	0	- 403.364	- 403.364
TOTALE	0	0	1.537.815	1.537.815

Come già detto precedentemente per le altre poste di bilancio anche le "Rimanenze" sono incrementate a seguito del conferimento da parte delle società CPT spa, ATL spa e CLAP spa alla società CTT Nord del ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale, avvenuto in data 21.10.2012.

I valori delle "rimanenze" conferite al netto del "fondo obsolescenza magazzino" (complessivamente pari ad € 1.675.125) sono i seguenti:

- € 729.092 conferiti ATL spa,
- € 217.431 conferiti CLAP spa,
- € 728.602 conferiti da CPT spa.

Nel periodo 22.10.2012-31.12.12 le rimanenze di magazzino sono diminuite di € 137.310.

Crediti

Descrizione	Consistenza al 31.12.2011	Riclassific azioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Crediti per fatture	500	0	6.905.556	6.906.056
Fatture da emettere	0	0	3.183.672	3.183.672
Note di accredito da emettere	0	0	-377.549	-377.549
Titoli di viaggio da incassare	0	0	67.906	67.906
Crediti v/agenzie di vendita	0	0	146.624	146.624
Fondo svalutazione crediti	0	0	-489.751	-489.751
Crediti v/clienti	500	0	9.436.457	9.436.957
Crediti per fatture	0	0	8.869.649	8.869.649
Fatture da emettere	0	0	13.456.778	13.456.778
Note di accredito da emettere	0	0	-97.810	-97.810
Crediti diversi	0	0	1.368.077	1.368.077
Crediti v/controllate	0	0	23.596.694	23.596.694
Crediti per fatture	0	0	546.351	546.351
Fatture da emettere	0	0	193.501	193.501
Note di accredito da emettere	0	0	-150.974	-150.974
Crediti diversi	0	0	192.033	192.033
Crediti v/collegate	0	0	780.911	780.911
Erario conto IVA	25.474	0	27.144	52.618
Credito v/Erario IRES	10	0	0	10
Credito v/Erario rit. int. att. e su CCNL	4		43.446	43.450
Credito v/Erario imp.sostit. su TFR	0	0	4.555	4.555
Credito v/Erario da 770	0	0	28	28
Crediti tributari	25.488	0	75.173	100.661
Crediti imposte anticipate	0	0	1.931.560	1.931.560
Crediti per imposte anticipate	0	0	1.931.560	1.931.560
Dotazione di cassa al personale	0	0	13.409	13.409
personale c/anticipo premio di risultato	0	0	198.210	198.210
personale per virtuale ingresso	0	0	134.469	134.469
Altri Crediti v/dipendenti	0	0	24.705	24.705
Anticipo spese per gare e Telemaco	0	0	2.226	2.226
Credito v/INPS	0	0	114.748	114.748
Credito v/INAIL	0	0	63.294	63.294
Credito per rinnovo CCNL	0	0	1.482.211	1.482.211
Credito v/Stato per malattie	0	0	1.929.506	1.929.506
Credito v/Regione Toscana L. 194/98	0	0	994.271	994.271
Credito v/Regione Toscana L. 472/99	0	0	436.682	436.682
Credito v/Comune Viareggio per bus	0	0	1.004.339	1.004.339
crediti v/soci	9.077	0	0	9.077
Credito v/CPT spa	0	0	1.294.136	1.294.136
Crediti V/CLAP spa	0	0	925.116	925.116
crediti v/ATL spa	0	0	813.436	813.436
crediti v/LAZZI CAP HOLDING	0	0	652.102	652.102
Crediti V/CAP soc. coop.	0	0	77.224	77.224
Crediti V/Provincia di Livorno	0	0	512.243	512.243
Crediti v/ Comune P.zza al Serchio	0	0	68.132	68.132
Crediti per accisa gasolio	0	0	357.310	357.310
Crediti v/assicurazioni	0	0	33.012	33.012
Crediti v/Commissione Europea	0	0	15.339	15.339
Crediti diversi	0	0	82.922	82.922
Fondo svalutazione crediti	0		-23.626	-23.626
Crediti v/altri	9.077	0	10.160.085	11.214.496

Si evidenzia che nel bilancio al 31.12.2011 si è provveduto a riclassificare le voci "Erario c/iva", "Crediti v/Erario per IRES" e "Erario c/ritenute interessi attivi" dalla posta di bilancio "altri crediti" alla posta di bilancio "crediti tributari".

Si rileva che gli incrementi dell'esercizio dei "Crediti" sono principalmente dovuti ai valori conferiti da parte delle società CPT spa, ATL spa e CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord nell'ambito della più volte citata operazione di conferimento del ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale, avvenuto in data 21.10.2012.

Nel periodo 22.10.2012-31.12.2012 per molti di essi sono avvenute variazioni.

Come riportato in tabella, i crediti verso clienti al 31.12.2012 sono esposti al netto di un Fondo svalutazione crediti pari ad € 489.751.

Per i dettagli suddivisi per singola società dei crediti verso imprese controllanti, controllate e collegate si rimanda alla specifica tabella presente al paragrafo "altre informazioni integrative" della presente nota.

I crediti per imposte anticipate al 31.12.2012 si riferiscono alle imposte anticipate conferite da ATL spa e CPT spa calcolate sugli ammortamenti cosiddetti ridotti (inferiori al 50% del minimo tabellare di cui al D.M. 31 dicembre 1988), effettuati ante 2004 ed iscritti a seguito delle variazioni in aumento effettuate in ossequio all'articolo 67 del vecchio Tuir.

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 non sussistono crediti di durata superiore ai cinque anni.

Disponibilità liquide

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2011	Riclas sifica zioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Cassa di Risparmio di Volterra c/c F.do Forte	0	0	191.401	191.401
Cassa di Risparmio di Volterra c/c 5978	0	0	111.749	111.749
Banca di Pistoia ex CTT c/c 515495	0	0	793	793
Monte dei Paschi di Siena c/c 223736	0	0	7.635	7.635
Monte dei Paschi di Siena c/c 3274324	0	0	1.186.176	1.186.176
Monte dei Paschi di Siena c/c 6000679 (Formaz. ex ATL)	0	0	59.663	59.663
Banca Popolare di Vicenza C/C 44493	1.204	0	1.167.222	1.168.426
BNL c/c 41004	0	0	5.283	5.283
Banca Popolare di Vicenza C/C 232749	0	0	7.131	7.131
BML c/vincolato c/c 428280	0	0	26.100	26.100
Banco popolare C/C 0648	0	0	4.077	4.077
Unicredit c/c 30038084	0	0	3.943	3.943
Monte dei Paschi di Siena c/c vinc.	0	0	0	
Disponibilità sul c/c Postale n. 79854261 ex CTT	0	0	4.501	4.501
Disponibilità sul c/c Postale n. 10307551 ex CLAP	0	0	395	395
Disponibilità sul c/c Postale multe Livorno	0	0	11.643	11.643
Disponibilità sul c/c Postale multe Cecina	0	0	3.855	3.855
Disponibilità sul c/c Postale multe Elba	0	0	884	884
Disponibilità sul c/c Postale clienti exATL	0	0	3.579	3.579
Disponibilità sul c/c Postale parcheggi ex ATL	0	0	114	114
Disponibilità sul c/c Postale Elefobus ex ATL	0	0	8.909	8.909
Disponibilità sul c/c Postale serv. multe ex ATL	0	0	3.280	3.280
Disponibilità sul c/c Postale sanz. Amm. ex ATL	0	0	2.159	2.159
Totale C IV 1	1.204	0	2.787.711	2.811.694
Denaro in cassa	0	0	6.245	6.245
Totale C IV 3	0	0	6.245	6.245

Ratei e Risconti

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Ratei attivi	0	0	457	457
Risconti attivi	0	0	1.666.261	1.666.261

La voce "ratei attivi" pari ad € 457 è relativa a fitti attivi.

Come già detto precedentemente per le altre poste di bilancio anche i "risconti attivi" sono incrementati a seguito del conferimento da parte delle società CPT spa, ATL spa, CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord del ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale, avvenuto in data 21.10.2012.

La voce "risconti attivi" si riferisce a premi assicurativi per € 1.624.958,29, a tasse di proprietà per € 10.509,10, ad abbonamenti a libri e riviste per € 1.951,39, a licenze software per € 6.053,17, a fitti passivi per € 5.833,33, a canoni vari per € 16.736,20 ed a spese pubblicitarie per € 219,80.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

Patrimonio netto

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione:

Voci del patrimonio	Consistenza al 31.12.2011	Variazione nell'esercizio 2012					Utile (perdita) d'esercizio	Consistenza al 31.12.2012
		Riclassificazioni	Dividendi	Aumenti	Altre variazioni			
Capitale sociale	3.906.000	0	0	0	38.059.914	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	100.000	0	0	0	-100.000	0	0	
Riserva da arrotondamento	-1	0	0	0	2	0	1	
Riserva affrancata	0	0	0	0	0	0	0	
Riserva per utili precedenti	0	0	0	0	0	0	0	
Utili (perdite) portati a nuovo	-703.327	0	0	0	703.327	0	0	
Utile dell'esercizio	-851.864	0	0	0	851.864	-1.714.923	-1.714.923	
Totale Patrimonio Netto	2.450.808	0	0	0	39.515.107	-1.714.923	40.250.992	

Si rileva che le perdite accumulate al 31.12.2011, pari ad € 1.555.191, sono state coperte mediante l'utilizzo della "Riserva versamento soci c/capitale" e l'aumento del Capitale Sociale avvenuto nell'esercizio 2012.

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	0	A, B, C	0	0	0
Utili (perdite) dell'esercizio	-1.714.923	A, B, C	-1.714.923	0	0
TOTALE	40.250.992			0	0
Quota non distribuibile	40.250.992		0	0	0
Residua quota distribuibile	0		0	0	0
Legenda:					
A: per aumento di capitale					
B: per copertura perdite					
C: per distribuzione ai soci					

Con decisione dell'assemblea straordinaria di CTT Nord s.r.l. del 25 settembre 2012 (rogiti del Notaio dr. Pasquale Marino di Firenze Rep. n. 54322/8411 e n. 54340/8417) è stata adottata una deliberazione di aumento di capitale sino ad € 50.000.000,00 (cinquanta milioni), "mediante emissione, senza sovrapprezzo, di quote di partecipazione da offrirsi in sottoscrizione ai soci con possibilità di liberazione mediante conferimento di aziende di trasporto pubblico locale (TPL), aziende di servizio al TPL, quote di partecipazione in società operanti nel TPL, immobili strumentali al TPL e/o denaro, da sottoscrivere in maniera aperta e scindibile entro la data del 30 settembre 2012". Gli atti di conferimento, con l'integrale sottoscrizione dell'aumento di capitale, sono stati stipulati nei giorni 27 e 28 settembre 2012.

Il capitale sociale, a seguito del verbale del Consiglio di Amministrazione del 12.12.2012, ai rogiti del Notaio Pasquale Marino, Repertorio n. 54598 Raccolta n. 8523, conseguentemente alle risultanze delle verifiche del progetto di conferimento, è stato definitivamente deliberato per l'importo di € 41.965.914,00. Il capitale sociale al 31.12.2012 risultava così suddiviso tra i seguenti soci:

- Cooperativa Autotrasporti Pratese soc. coop. con una quota di partecipazione di nominali € 32.844,49 pari all'0,0783% del capitale;
- Compagnia Pisana Trasporti spa con una quota di partecipazione di nominali € 15.730.748,33 pari al 37,4846% del capitale;
- Linee Automobilistiche F.lli Lazzi srl con una quota di partecipazione di nominali € 42.844,49 pari al 0,1021% del capitale;
- CLAP spa con una quota di partecipazione di nominali € 3.103.966,67 pari al 7,3964% del capitale;
- Azienda Trasporti Livornese spa con una quota di partecipazione di nominali € 8.968.129,07 pari al 21,37% del capitale;
- Compagnia Toscana trasporti srl con una quota di partecipazione di nominali € 1.122.081,60 pari al 2,6738% del capitale;
- Lazzi Cap Holding srl con una quota di partecipazione di nominali € 755.478,57 pari al 1,8002% del capitale;

- SGTM spa con una quota di partecipazione di nominali € 11.670.853,65 pari al 27,8103% del capitale.
- Consorzio Stratos con una quota di partecipazione di nominali € 538.967,13 pari al 1,2843% del capitale

Fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Consistenz a al 31.12.2011	Riclassifi cazioni	Incremento	Decremento	Consistenza al 31.12.2012
Fondo per trattamento di quiescenza e simili	0	0	59.812	0	59.812
Fondo per imposte, anche differite	0	0	4.406.541	390.461	4.016.080
Altri	0	0	4.853.885	282.658	4.571.227
Totale	0	0	9.320.239	673.119	8.647.120

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 già detto precedentemente per le altre poste di bilancio anche il "fondo imposte differite" è incrementato di € 4.406.541 a seguito dell'operazione di conferimento, più volte citata, da parte delle società CPT spa, ATL spa, CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord. 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; su 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 periodo 22.10.2012-31.12.2012 tale fondo è stato utilizzato per € 211.809 a fronte del disallineamento tra i valori civilistici e fiscali degli ammortamenti dei beni.

Il fondo imposte differite ha subito inoltre un decremento di € 178.652 per la parte di esso riferita agli autobus svalutati conferiti dalle società CPT spa, ATL spa e CLAP spa (in merito si veda quanto detto precedentemente trattando le "immobilizzazioni materiali"); in contropartita alla diminuzione di tale fondo la CTT Nord ha rilevato un debito di pari importo nei confronti delle società conferenti.

La voce "altri" al 31.12.2012 include:

-il "fondo rischi cause in corso" (pari ad € 1.663.576) che è stato utilizzato per € 17.380 a seguito della definizione con soccombenza di alcune cause di lavoro.

Si evidenzia che nel presente esercizio il "fondo rischi cause in corso" è incrementato di € 1.635.480 a seguito del conferimento da parte delle società CPT spa, ATL spa e CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord del ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale, avvenuto in data 21.10.2012. 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 € 45.476 per fronteggiare il rischio di soccombenza in alcune cause di lavoro promosse dai dipendenti.

-il "fondo oneri" (pari ad € 2.907.651) composto come di seguito indicato: € 2.639.348 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 31.12.2012, € 237.309 per somme accantonate a fronte della previsione di maggiori oneri da corrispondere alle

compagnie assicurative fino al 31.12.2012, € 15.000 come valore accantonato per il premio di risultato da corrispondere ai dirigenti ex CTT srl con riferimento all'anno 2011, € 15.994 come valore accantonato per la copertura degli oneri per mancata assunzione disabili ex CTT srl per l'anno 2009. Si rileva che il "fondo oneri" è stato utilizzato nel presente esercizio per l'importo di € 250.278 a fronte del pagamento del premio di risultato al personale dipendente ed è stato liberato per € 15.000 per la mancata corresponsione del premio di risultato di competenza dell'anno 2010 ai dirigenti trasferiti dalla società CTT srl.

. La società ha inoltre accantonato a tale fondo € 27.054 a fronte della previsione di maggiori oneri assicurativi da corrispondere alla compagnia assicurativa con riferimento all'anno 2012 ed € 141.948 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.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

La voce ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazioni	Incremento.	Decremento	Consistenza al 31.12.2012
Fondo TFR	0	0	25.095.065	368.373	24.726.692
Credito v/Tesoreria INPS	0	0	-7.371.941	116.041	-7.255.899
Totale	0	0	17.723.125	484.415	17.470.793

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

Il Fondo TFR al 21.10.2012 è stato trasferito direttamente dalle società ATL spa, CPT spa, CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord srl tramite l'operazione di conferimento dei ramo aziendali più volte citati.

Si evidenzia che parte del fondo TFR al 21.10.2012, per l'importo di € 7.255.899, 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 costituiscono un credito nei confronti dell'INPS rilevato in diminuzione del Fondo TFR.

I decrementi si riferiscono all'uscita di dipendenti avvenuta nel periodo 21.10.2012-31.12.2012.

Debiti

La variazione delle singole voci è la seguente:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificaz ioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Finanziamento CAP autolinee soc. coop	0	0	16.667	16.667
Finanziamento CLAP spa	0	0	9.000	9.000
Finanziamento ATL spa	0	0	422.473	422.473
Finanziamento CPT spa	0	0	7.113	7.113
Debiti v/soci per finanziamenti	0	0	455.253	455.253
Debiti v/Cassa Risparmio S. Miniato	0	0	18.925	18.925
Debiti v/BML per finanziamento	0	0	864.971	864.971
Debiti v/Banca Popolare di Vicenza per finanz	0	0	423.532	423.532
Debiti v/Monte dei Paschi per CCNL	0	0	1.600.000	1.600.000
Debiti v/Monte dei Paschi per mutuo	0	0	868.369	868.369
Cassa di Risparmio di Volterra c/c 6100	0	0	103.410	103.410
Banco Popolare c/c 198554	0	0	1.388.702	1.388.702
Banca Monte di Lucca c/c 111180	0	0	980.493	980.493
Cassa Risparmio Pistoia e Lucca c/c 1760	0	0	154.330	154.330
Monte dei Paschi c/c 38278	0	0	475.358	475.358
Cassa Risparmio San Miniato c/c200495	0	0	347.864	347.864
Monte dei Paschi c/vincolato 214742	0	0	1.386.792	1.386.792
Banco popolare c/anticipi 0902	0	0	39	39
Cassa Risparmio Pistoia e Lucca c/anticipi 48095	0	0	326.234	326.234
Debiti v/Banche	0	0	3.775.797	8.939.019
anticipi da clienti	0	0	53	53
anticipi da clienti	0	0	53	53
Fatture da ricevere	18.933	0	1.637.999	1.656.932
Fatture ricevute	21.165	0	10.868.082	10.889.247
Note di accredito da ricevere	0	0	-84.166	-84.166
Debiti v/fornitori	40.099	0	12.421.916	12.462.014
Fatture da ricevere	0	0	594.310	594.310
Fatture ricevute	0	0	2.344.038	2.344.038
Note di accredito da ricevere	0	0	-47.307	-47.307
Altri debiti	0	0	9.408.074	9.408.074
Debiti v/controllate	0	0	12.299.114	12.299.114
Fatture ricevute	0	0	692.113	692.113
Fatture da ricevere	0	0	10.530	10.530
Altri debiti	0	0	250.847	250.847
Debiti v/collegate	0	0	953.489	953.489
IRPEF	43	0	1.447.343	1.447.343
Imposta sost. su rivalutazione TFR	0	0	905	905
IVA differita	0	0	118.859	118.859
IRAP	0	0	197.042	197.042
Debiti tributari	43	0	1.764.149	1.764.149
INPS	0	0	1.789.206	1.789.206
INAIL	1	0	90.223	90.223
Cassa integrativa	0	0	27.320	27.320
Fondo Priamo	0	0	247.704	247.704
Previdai	0	0	22.042	22.042
Fondi aperti	0	0	6.263	6.263
Cooperlavoro	0	0	5.180	5.180
F.do Aviva	0	0	1.106	1.106
Debiti v/ARCA, Aureo, Zurich, INA, Fast, Tax benefit	0	0	4.490	4.490
Debiti v/ist. previdenza	1	0	2.182.758	2.193.535
Debiti v/dipendenti per retribuzioni	0	0	2.067.119	2.067.119
Debiti per ritenute facoltative al personale	0	0	166.144	166.144
Debiti v/dipendenti per ferie non godute	0	0	1.922.153	1.922.153
Debiti v/Cococo	0	0	28.333	28.333
Depositi cauzionali ricevuti	0	0	31.161	31.161
Biglietteria ex CTT srl	0	0	173.987	173.987
Debiti v/Enti per L. 204/95	0	0	579.666	579.666
Debiti v/Enti per L. 194/98	0	0	3.055.537	3.055.537
Debiti v/Enti per L. 472/99	0	0	787.286	787.286
Debiti v/Enti	0	0	1.424	1.424
Debito franchigia RCA	0	0	126.014	126.014
debiti V/CAP autolinee	5.766	0	57.610	63.376
Debiti v/ CLAP spa	484	0	672.797	673.281
Debiti v/ATL	968	0	376.177	377.145
debiti V/F.Ili Lazzi spa	1.766	0	0	1.766
Debiti v/CPT spa	1.061	0	720.428	721.490
Altri debiti	4.000	0	198.463	202.463
Altri debiti	14.045	0	10.964.299	10.978.344

Come risulta dalla tabella sopra riportata anche i "debiti" sono incrementati a seguito del conferimento da parte delle società CPT spa, ATL spa e CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord del ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale, avvenuto in data 21.10.2012. Nel periodo 22.10.2012-31.12.2012 per molti di essi sono avvenute variazioni.

Si evidenzia che nella posta di bilancio "debiti verso banche" sono inclusi i seguenti debiti per finanziamenti conferiti alla CTT Nord dalla società CLAP spa:

-debito verso la Cassa di Risparmio di San Miniato per finanziamento (esigibile entro l'esercizio successivo),

- debito verso la Banca del Monte di Lucca per finanziamento (per € 152.307 esigibili entro l'esercizio successivo e per € 712.664 esigibili oltre l'esercizio successivo),

- debito v/la Banca Popolare di Vicenza per finanziamento (per € 217.634 esigibili entro l'esercizio successivo e per € 205.897 esigibili oltre l'esercizio successivo).

Tale posta di bilancio include inoltre il debito verso il Monte dei Paschi di Siena per mutuo (di cui € 116.364 esigibili entro l'esercizio successivo e per € 752.004,18 esigibili oltre l'esercizio successivo, di cui € 230.302 esigibili oltre i cinque anni) conferito alla CTT Nord dalla società CTT srl ed il debito verso il Monte dei Paschi di Siena per anticipo sul CCNL pari ad e 1.600.000 (esigibile entro l'esercizio successivo) contratto dalla CTT Nord nel mese di dicembre 2012.

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 31.12.2011	Riclassificazione	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Ratei passivi	603	0	46.228	46.831
TOTALE RATEI PASSIVI	603	0	46.228	46.831
Risconti per contributi su immob. Immateriali	0	0	369.019	369.019
Risconti passivi per contributi su progetto AVM/SAE (ex CTT srl)	0	0	904.970	904.970
Risconti passivi per contributi su progetto Monetica	0	0	292.335	292.335
Risconti passivi per contributi su progetto AVM/SAE (ex ATL)	0	0	537.612	537.612
Risconti per contributi su autobus	0	0	16.071.123	16.071.123
Risconti passivi	0	0	122.863	122.863
TOTALE RISCONTI PASSIVI	0	0	18.297.922	18.297.922

Come già detto precedentemente per le altre poste di bilancio anche i "ratei passivi" ed i "risconti passivi" sono incrementati a seguito del conferimento da parte delle società CPT spa, ATL spa, CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord del ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale, avvenuto in data 21.10.2012.

La voce "ratei passivi" si riferisce a locazioni industriali per € 16.673,55, a canoni per € 26.481,91, ad abbonamenti di libri e riviste per € 203,92 ed a noleggi per € 3.472,36.

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 voce "risconti passivi", pari ad € 122.863,45, si riferisce a contributi ricevuti dal Fondo forte per € 113.166,33, a ricavi per service per € 316,73 ed a pubblicità per € 8.574,22.

Conti d'ordine

Nei conti "impegni" è stata rilevata la fideiussione rilasciata dalla Cassa di Risparmio di Volterra per € 455.519,20 a garanzia del 70% del finanziamento erogato dal Fondo For.te. Tale fideiussione, contro garantita dalla CTT Nord, ha scadenza il 03.10.2013, prorogabile da parte del Fondo For.te con richiesta motivata fino alla data massima del 03.10.2015.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

RICAVI

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Ricavi da titoli cpt scarl	1.620.145	0	1.620.145
Ricavi da titoli vaibus	750.725	0	750.725
Ricavi da titoli ex ATL	284.908	0	284.908
Biglietti urbani	496.319	0	496.319
Biglietti extraurbani	137.220	0	137.220
Abbonamenti urbani	363.114	0	363.114
Abbonamenti extraurbani	168.608	0	168.608
Ricavi da titoli Pegaso	35.815	0	35.815
Contributi regionali tessere agevolate	78.196	0	78.196
Servizi fuori linea	580	0	580
Servizi continuativi	121.870	0	121.870
Servizi occasionali	15.700	0	15.700
Tessere	2.119	0	2.119
Elefobus	878	0	878
Sovrapprezzo emettitrici	18	0	18
Appalto servizi Cpt scarl	4.298.119	0	4.298.119
Appalto servizi Atl	3.852.518	0	3.852.518
Appalto servizi Vaibus	3.052.114	0	3.052.114
Sconti e abbuoni Passivi	-37	0	-37
TOTALE	15.278.930	0	15.278.930

Altri ricavi e proventi

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Vari:			
Pubblicità	75.190	0	75.190
Affitti e canoni	30.545	0	30.545
Service	512.895	0	512.895
Sanzioni amministrative a utenti	36.968	0	36.968
Proventi diversi	5.740	0	5.740
Recupero mensa	23.938	0	23.938
Rimborsi diversi e arrotondamenti	202.506	1	202.506
Rimborso per carburante	247.323	0	247.323
Manutenzioni per terzi	76.004	0	76.004
Vendita ricambi diversi	377	0	377
Recupero costi traffico telefonico	8.421	0	8.421
Recupero accisa	357.310	0	357.310
Recupero accessori auto	3.674	0	3.674
Service contabilità pegaso	11.441	0	11.441
Aggio vendita titoli	50.497	0	50.497
Service biglietteria	7.608	0	7.608
Rimborso personale distaccato	8.079	0	8.079
Utilizzo fondo rischi cause	17.380	0	17.380
Totale	1.675.896	1	1.675.895
Contributi c/esercizio:			
Rimborso oneri applicaz. CCNL	1.228.975	0	1.228.975
Rimborso malattie dallo Stato	106.821	0	106.821
Contributi Fondo Forte	12.000	0	12.000
Totale	1.347.796	0	1.347.796
Contributi c/capitale:			
contributi c/impianti Fabbricati	33.929	0	33.929
Contributi c/impianti autobus	401.363	0	401.363
Contributi c/impianti SAE/AVM	6.070	0	6.070
Contributi c/impianti imm. immateriali	19.542	0	19.542
Totale	460.904	0	460.904

I ricavi per Service sono relativi ai ricavi per i servizi amministrativi verso le società controllate e 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 2012	Esercizio 2011	Variazione
Carburante	2.721.498	0	2.721.498
Lubrificanti	62.927	0	62.927
Pneumatici	71.468	0	71.468
Ricambi diversi	485.443	0	485.443
Massa vestiario	9.325	0	9.325
Titoli di viaggio	23.655	0	23.655
Tessere	1.663	0	1.663
Cancelleria e stampati	27.899	0	27.899
Libri e riviste	2.766	0	2.766
Materiali di consumo	35.475	0	35.475
Dispositivi sicurezza	1.207	0	1.207
Abbuoni e sconti attivi	-297	0	-297
Totale	3.443.028	0	3.443.028

Costi per servizi

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Manutenzione fabbricati	19.174	0	19.174
Revisione ricambi	96.230	0	96.230
Revisione bus e complessivi	128.751	0	128.751
Manutenzione impianto e macchinario	30.862	0	30.862
Manutenzione attrezzature industriali	2.630	0	2.630
Manutenzione impianti di bordo	10.325	0	10.325
Manutenzione impianti a terra	320	0	320
Manutenzione hardware e software	1.585	0	1.585
Manutenzione macchine ufficio	1.238	0	1.238
Manutenzione autoveicoli ausiliari	1.762	0	1.762
Manutenzione funicolare	440	0	440
Manutenzione pneumatici completa	44.911	0	44.911
Canoni di manutenzione	69.430	0	69.430
Canoni diversi	36.881	0	36.881
Assistenza software utente	24.469	0	24.469
Consulenze	44.073	0	44.073
Spese legali	32.438	2.500	29.938
Spese notarili	18.414	0	18.414
Vigilanza	20.769	0	20.769
Pulizie	250.392	0	250.392
Smaltimento rifiuti	42.387	0	42.387
Pubblicità e materiale informativo	4.794	0	4.794
Servizi al personale	323.210	0	323.210
Consumi (energia,gas,acqua)	239.060	0	239.060
Telefonia	74.540	0	74.540
Assicurazioni	830.285	4.890	825.395
Bancarie e postali	32.248	73	32.175
Aggio per vendita titoli	62.659	0	62.659
Service biglietteria	32.017	0	32.017
Altri servizi conto terzi	56.851	0	56.851
Accompagnamento disabili	12.951	0	12.951
Revisore contabile	48.900	0	48.900
Collegio sindacale	36.400	0	36.400
Consiglio di amministrazione	31.667	18.645	13.021
Contributi per amministratori	3.801	0	3.801
Trasferte amministratori	2.545	0	2.545
Compensi altri cococo	1.090	0	1.090
Riaddebito costi scari	367.977	0	367.977
Trasporto materiali	21.412	0	21.412
Pedaggi autostradali	7.229	0	7.229
Servizio per recupero veicoli	12.180	0	12.180
Rifornimento bus	18.228	0	18.228
Spese per personale distaccato	183.197	0	183.197
Servizi diversi	26.689	0	26.689
Servizi auto	15.588	0	15.588
Totale	3.322.999	26.109	3.296.891

La posta di bilancio "servizi al personale" include i costi sostenuti per viaggi, vitto e alloggio (pari ad € 10.751,24), per accertamenti sanitari (pari ad € 50.794,65), per mensa aziendale (pari ad € 223.596,51), per formazione del personale dipendente (pari ad € 38.067,57).

Si evidenzia che nel bilancio al 31.12.2011 si è provveduto riclassificare la voce "spese postali" dalla posta di bilancio "oneri diversi di gestione" alla posta di bilancio "costi per servizi".

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Affitto locali	394.476	0	394.476
Spese condominiali	1.100	0	1.100
Canone locazione sw	1.329	0	1.329
Affittom ramo d'azienda	11.996	0	11.996
Noleggi	47.852	0	47.852
Totale	456.753	0	456.753

Costi per il personale

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Salari e stipendi	6.889.612	0	6.889.612
Oneri sociali	2.158.283	0	2.158.283
Trattamento di fine rapporto	564.801	0	564.801
Trattamento di quiescenza e simili	82.949	0	82.949
Altri costi	5.006	0	5.006
Totale	9.700.652	0	9.700.652

Costi per ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	86.090	0	86.090
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.665.426	0	1.665.426
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazione crediti attivo circolante	256.773	0	256.773
Totale	2.008.289	0	2.008.289

La società nel presente esercizio a provveduto ad accantonare al fondo svalutazione crediti € 256.773 per fronteggiare il rischio di insolvenza da parte di alcuni creditori.

Accantonamenti per rischi

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Accantonamenti al f.do rischi	45.476	0	45.476
Acc. Fondo rischi obsolescenza magazzino	0	0	0
Acc. Fondo rischi su crediti	0	0	0
Totale	45.476	0	45.476

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

Altri Accantonamenti

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Accantonamenti al f.do oneri	169.003	0	169.003
Totale	169.003	0	169.003

Come detto precedentemente trattando i "Fondi per rischi ed oneri", nel presente esercizio si è provveduto ad accantonare al fondo oneri € 27.054,70 a fronte della previsione di maggiori oneri assicurativi da corrispondere alla compagnia assicurativa con riferimento all'anno 2012 ed € 141.948,38 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.

Costi per oneri diversi di gestione

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Tassa di proprietà	167.431	0	167.431
IMU	17.268	0	17.268
Valori bollati e marche	1.487	0	1.487
oneri vidimazione libri, CC.GG	1.084	0	1.084
Altre imposte e tasse	4.619	1.169	3.449
Imu	17.268	0	17.268
Iniziative promozionali	7.628	0	7.628
Sanzioni amministrative	50	18	32
Spese di rappresentanza	381	0	381
Liberalità	2.627	0	2.627
Rimborsi diversi	5.392	0	5.392
Rimborsi titoli viaggio ed emittitrici	11	0	11
Totale	225.245	1.188	224.057

Come già detto precedentemente, nel bilancio al 31.12.2011 si è provveduto riclassificare la voce "spese postali" dalla posta di bilancio "oneri diversi di gestione" alla posta di bilancio "costi per servizi".

Proventi e oneri finanziari

La suddivisione dei proventi ed oneri finanziari è la seguente:

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	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	301	0	301
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	3.685	0	3.685
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0	0
d) 1. imprese controllate	3.315	0	3.315
d) 1. imprese collegate	0		
d) 4 -Altri			
rivalutazione credito imposta su TFR	0	0	0
Interessi su c/c bancari	1.517	0	1.517
Interessi su c/c postali	21	0	21
Altri interessi	12.006	16	11.990
totale altri proventi	13.544	16	13.528
Totale proventi	20.844	16	20.528
17) d. -Interessi e altri oneri finanziari			
Altri	56.110	153	55.956
Totale oneri	56.110	153	55.956

La voce "proventi diversi dai precedenti- da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione (pari ad € 3.684,86) è relativa agli interessi attivi maturati sulle obbligazioni del Monte dei Paschi di Siena conferite da CPT spa a CTT Nord ed alienate da quest'ultima società in data 27.12.2012.

La posta di bilancio "proventi diversi dai precedenti- da imprese controllate" è costituito dagli interessi attivi (pari ad € 3.314,79) maturati sui finanziamenti complessivamente ammontanti ad € 605.000,00 erogati alla società Toscana Trasporti srl nei mesi di novembre e dicembre 2012, al tasso del 6%.

La voce "interessi ed altri oneri finanziari- altri" (pari ad € 56.110) contempla gli interessi passivi verso fornitori per ritardati pagamenti pari ad € 649 gli interessi passivi su finanziamenti bancari pari ad € 10.588, gli interessi passivi su scoperti di c/c bancari pari ad e 42.572 e gli interessi passivi (pari ad e 2.302) su un finanziamento erogato da ATL spa in data 27.11.2012 dell'ammontare € 400.000 al tasso d'interesse del 6%.

Rettifiche di valore di attività finanziarie.

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	780.197	824.491	-44.294
Totale	780.197	824.491	-44.294

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

- Toscana Trasporti srl a socio unico per € 140.473;
- F.Ili Lazzi srl uni personale per € 25.134;
- Copit spa per € 543.987,54
- Compagnia Toscana Trasporti srl per € 1.371,24;
- Herm srl per € 62.028,82;
- Crociere e Turismo srl in liquidazione per € 87,66;
- SGTM spa per € 7.114,86;

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

Proventi e oneri straordinari.

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
20) Proventi straordinari			
a) plusvalenze da alienazioni	0	0	0
b) altri proventi:			
sopravvenienze attive	31.148	60	31.088
insussistenza di passivo	7	0	7
totale altri proventi	31.155	60	31.095
Totale	31.155	60	31.095
21) Oneri straordinari			
a) minusvalenze da alienazioni	85.224	0	85.224
b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
c) altri			0
sopravvenienze passive	13.657	0	13.657
incentivi all'esodo	56.600	0	56.600
totale altri oneri	70.257	0	70.257
Totale	155.482	0	155.482

La voce "sopravvenienze attive" (pari ad € 31.147,92) include principalmente la sopravvenienza attiva derivante dall'adeguamento del debito per ferie verso i dipendenti pari ad € 27.383,29.

La voce "minusvalenze da alienazioni" (pari ad € 85.224,39) si riferisce alla minusvalenza rilevata sulla vendita di obbligazioni del Monte dei Paschi di Siena (valore nominale € 1.500.000,00; valore di perizia € 1.305.000,00). Tali obbligazioni sono state conferite alla CTT nord dalla CPT spa in data 21.10.2012.

La voce "sopravvenienze passive" (pari ad € 13.655,20) comprende principalmente partite di competenza degli esercizi precedenti che non erano prevedibili.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Non essendovi reddito imponibile nel presente esercizio non si è provveduto ad appostare l'IRES.

L'IRAP nell'esercizio 2012, calcolata con aliquota del 3,9%, ammonta ad € 197.042.

Per quanto riguarda la fiscalità differita si evidenzia quanto segue:

L'"utilizzo fondo imposte differite" ammonta ad € 211.809; in merito si veda quanto detto precedentemente trattando i "fondi per rischi ed oneri".

La voce "ripresa imposte anticipate di esercizi precedenti" ammonta ad € 44.674,06 e si riferisce alla rettifica delle eccedenze delle minusvalenze fiscali rispetto a quelle civilistiche connesse a n. 3 autobus rottamati da CTT Nord.

Numero medio di dipendenti

Categoria	numero medio 2012	numero medio 2011
Dirigenti	9,00	0
Quadri	10,00	0
Impiegati	150,67	0
Operai	1.093,33	0
TOTALE	1.263,00	0

Compensi agli amministratori e ai sindaci

Amministratori	31.367
Contributi amministratori	3.801
Collegio sindacale	36.400

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 € 50.000.

-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.

In data 21 ottobre 2012 è divenuta efficace l'operazione di aggregazione mediante conferimento di aziende e partecipazioni societarie da parte dei seguenti soci per i rispettivi importi:

- CPT spa per € 19.807.890,00
- ATL spa per € 8.730.954,00
- CLAP spa per € 5.463.389,00
- CTT srl per € 141.758,00
- SGTM spa per € 4.000.000,00
- L.A F.lli Lazzi srl per € 10.000,00
- Lazzi Cap Holding srl per € 1.361.114,00

Per quanto riguarda il dettaglio dei beni componenti i complessi aziendali conferiti si rimanda al commento della presente nota relativo alle singole poste contabili.

Inoltre 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 i seguenti rapporti di credito e debito nei confronti dei seguenti soci:

- CPT spa: crediti € 1.425.655,68; debiti € 715.985,84
- ATL spa: crediti € 1.093.515,45; debiti € 377.144,87
- CLAP spa: crediti € 925.115,94; debiti € 673.280,94
- CTT srl: crediti € 42.888,80; debiti € 190.331,75
- Lazzi Cap Holding srl: crediti € 509.503,87,00.

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

- CPT spa: crediti € 472.126,79; debiti € 319.616,49
- ATL spa: crediti € 37.873,02; debiti € 263.522,56
- CLAP spa: crediti € 52.623,79; debiti € 241.311,96
- CTT srl: crediti € 383,57; debiti € 106.005,77
- Lazzi Cap Holding srl: crediti € 143.082,94,00; debiti € 5.020,81
- SGTM spa: crediti € 4.832,52
- CAP soc. coop.: crediti € 258.552,28; debiti € 88.065,16.

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

- CPT spa: debiti per finanziamenti € 7.112,90
- ATL spa: debiti per finanziamenti € 422.473,15
- CLAP spa: debiti per finanziamenti € 9.000,00
- CAP soc. coop.: debiti per finanziamenti € 16.666,66.
- CTT srl: crediti per finanziamenti € 116.013,33.

In seguito sono rappresentati, in una tabella di sintesi i principali rapporti attivi e passivi esistenti al 31.12.2012 con le imprese controllate e collegate:

Società controllate	Crediti commerciali	Debiti commerciali	crediti finanziari	Debiti finanziari
Toscana Trasporti srl a socio unico	363.384	50.249	7.700	117.969
F.lli Lazzi srl unipersonale	888.383	683.713	0	0
Emmepi Immobiliare srl	1.977.373	88.059	0	0
Immobiliare Clap spa	730.439	406.356	0	0
Consorzio Pisano Trasporti srl	3.779.304	148.914	0	0
Vaibus srl	15.786.228	10.316.115	0	0
Ttravel srl	63.884	487.738	0	0
TOTALE società controllate	23.588.994	12.181.145	7.700	117.969
Società collegate:				
Consorzio lucchese Bus scpa	232.811	465.069	0	0
Copit spa	388.814	192.083	0	0
Mobit scarl	0	0	0	0
Compagnia Toscana Trasporti srl	43.272	296.338	116.013	0
CTT scarl Consorzio stabile in liquidazione	0	0	0	0
TOTALE società collegate	664.898	953.489	116.013	0
TOTALE	24.253.892	13.134.634	123.713	117.969

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

VERBALE DI ASSEMBLEA CTT NORD SRL DEL 29 LUGLIO 2013

L'anno 2013 e questo giorno 29 del mese di luglio, presso la sede legale in Pisa, via Bellatalla n. 1, alle ore 10,10 si è tenuta l'Assemblea dei Soci di CTT NORD SRL, convocata con avviso dell'11/7/2013 prot. 19011 per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. *Bilancio di esercizio al 31/12/2012 - Relazione degli amministratori sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale: deliberare conseguenti ed inerenti*

2. *Rinnovo Collegio Sindacale per scadenza dei termini: deliberare conseguenti*

È presente il dott. Alfredo Fontana, Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale constata che risulta rappresentato il 78,126% del capitale sociale così come di seguito specificato:

1. **CAP SOCIETÀ COOPERATIVA**, in persona di Giuseppe Gori (presidente), titolare di una quota di € 339.383,53 pari allo 0,809% del capitale

2. **SGTM S.P.A.**, in persona di Alessandro Lazzi (presidente) titolare di una quota di € 13.471.260,56 pari al 32,100% del capitale

3. **CLAP S.P.A. in liquidazione**, in persona di Maria Simona Deghelli e Marco Matteo Pulga (liquidatori) titolare di una quota di € 3.445.424,26 pari all' 8,210% del capitale

- | |
|---|
| 4. A.T.L. S.P.A. , in persona di Alfredo Fontana (presidente)
titolare di una quota di € 5.926.060,50 pari al 14,121% del capitale |
| 5. LAZZI CAP HOLDING S.R.L. , in persona di Alessandro Lazzi (presidente) titolare di una quota di € 755.478,57 pari all'1,800% del capitale |
| 6. CONSORZIO STRATOS in liquidazione , in persona di Giuseppe Gori (liquidatore) titolare di una quota di € 538.967,13 pari all'1,284% del capitale |
| 7. COMUNE DI CALCI , in persona di Antonio Picciòli (vicesindaco) titolare di una quota di € 279.085,26 pari allo 0,665% del capitale |
| 8. COMUNE DI FUCECCHIO , in persona di Claudio Toni (sindaco) titolare di una quota di € 665.466,23 pari all'1,586% del capitale |
| 9. COMUNE DI LARI , in persona di Mirko Terreni (sindaco) titolare di una quota di € 373.800,16 pari allo 0,891% del capitale |
| 10. COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA , in persona di Elena Margherita Pala (vicesindaco) titolare di una quota di € 79.708,03 pari allo 0,190% del capitale |
| 11. COMUNE DI PISA , in persona di Andrea Serfogli (assessore) titolare di una quota di € 3.892.915,50 pari al 9,276% del capitale |
| 12. COMUNE DI SAN GIULIANO TERME , in persona di Francesco |

Verdiani (assessore) titolare di una quota di €
1.280.130,47 pari al 3,050% del capitale

13. **COMUNE DI SAN MINIATO**, in persona di Gianluca Bertini
(assessore) titolare di una quota di € 1.205.867,81 pari al
2,873% del capitale

14. **COMUNE DI VECCHIANO**, in persona di Bruno Sermonti (as-
sessore) titolare di una quota di € 532.958,93 pari
all'1,270% del capitale

[OMISSIS]

L'Assemblea è legalmente costituita e atta a deliberare.

**1. Bilancio di esercizio al 31/12/2012 - Relazione degli am-
ministratori sulla gestione, relazione del Collegio Sindaca-
le: delibere conseguenti ed inerenti**

Il presidente apre il dibattito relazionando sul bilancio
2012 e ricordando in sintesi tutto il percorso aggregativo e
riorganizzativo che ha caratterizzato l'attività negli ultimi
mesi.

[OMISSIS]

Interviene il Presidente del collegio sindacale per illustra-
re brevemente l'attività e la relazione dell'organo di con-
trollo.

Terminato l'approfondito dibattito, il Presidente pone in votazione il bilancio di esercizio 2012 così come proposto e illustrato.

Con voto unanime e palese i Soci approvano il bilancio e i documenti relativi, conservati agli atti sociali, deliberando di portare a nuovo la perdita di € 1.714.923.

.
[OMISSIS]
.

La seduta viene chiusa alle ore 12,30.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente

Il Segretario

dott. Alfredo Fontana

dott. Riccardo Franchi

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

COMPAGNIA TOSCANA TRASPORTI Nord srl



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

capitale sociale € 41.965.914 i.v.

C.F.-P.IVA 01954820971

PEC: cttNord srl@legalmail.it

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31.12.2012

Signori soci,

l'esercizio 2012 ha chiuso con una perdita di esercizio di € 1.714.923 con un risultato operativo negativo di € 745.228 e stanziamento di imposte per € 29.907.

I fattori che hanno prodotto tale risultato sono sostanzialmente da ricondursi agli effetti prodotti dalle imposizioni degli obblighi di servizio che, perdurando da oltre due anni, come esplicitato in seguito, non remunerano sufficientemente il servizio svolto, alla svalutazione delle partecipazioni societarie, ed in particolare quella di COPIT spa, nonché ai costi di ammortamento derivanti dal valore attribuito al patrimonio conferito, alla flessione dei ricavi da traffico, purtroppo in linea con lo standard nazionale dato il particolare momento congiunturale che ha fatto venir meno i trasportati.

Dal lato dei costi è opportuno evidenziare che, seppur CTT Nord abbia operato solo per 2 mesi nel corso del 2012, si è continuato nell'opera di contenimento, di blocco del turn over, di rinegoziazione e ricerca delle migliori delle condizioni contrattuali.

Come preciseremo in seguito, questa società ha inoltre avuto una mutazione dell'attività svolta a partire dal 22 ottobre 2012, ragion per cui sull'intero bilancio di esercizio sono gravati tutti i costi una tantum necessari ad avviare la nuova attività, come, ad esempio, la nuova immatricolazione di tutta la flotta e le spese di trasloco.

Ad ogni fine, essendo avvenuta nel corso dell'anno l'operazione di aggregazione delle attività di TPL relative all'area di Lucca, Pisa e Livorno ed il contestuale passaggio della società CTT Nord srl da "holding" a società "operativa", ai fini di una corretta informativa sugli sviluppi societari e sulle dinamiche di bilancio, si ritiene utile ripercorrere nuovamente le tappe fondamentali avvenute nell'anno 2012 e 2011.

Come è noto Ilaria s.p.a. (ora CTT Nord srl) era la società finanziaria che deteneva il 30% del capitale sociale di COPIT spa; soci di Ilaria erano CAP società cooperativa, L.A. F.lli Lazzi spa, CPT Spa, CLAP spa, CTT srl, ATL spa e LFI spa.

In data 29 dicembre 2011 è avvenuta una permuta di azioni fra LFI e CTT srl che ha prodotto, all'1 gennaio 2012, il seguente nuovo assetto societario di Ilaria, con le relative quote di possesso:

<i>N.</i>	<i>SOCIO</i>	<i>PERCENTUALE</i>
1	<i>CAP soc. coop.</i>	17,661%
2	<i>LAF.Ili Lazzi spa</i>	17,661%
3	<i>CPT spa</i>	10,161%
4	<i>CLAP spa</i>	4,839%
5	<i>CTT srl</i>	40,000%
6	<i>ATL spa</i>	9,677%
		100,000%

Al fine di partecipare alla procedura di gara per l'aggiudicazione della concessione di servizi di Trasporto Pubblico Locale su gomma nell'Ambito Territoriale Ottimale definito dalla Regione Toscana nella Legge 65/2010, i soci, pubblici e privati, delle società di trasporto pubblico locale operanti nei territori delle province di Livorno (ATL s.p.a.), Lucca (CLAP spa) e Pisa (CPT s.p.a.), avevano da tempo portato avanti - tramite CTT srl - un progetto di aggregazione societaria sul modello Holding, con la previsione di conferire a quest'ultima gli interi rami TPL delle aziende storiche, mantenendo in capo ai soci pubblici il solo patrimonio immobiliare.

Verificato che nell'assemblea di CTT srl del 27 febbraio 2012, conclusasi il 14 marzo u.s., il suddetto progetto non è stato portato a compimento perché non sono stati raggiunti i quorum deliberativi necessari, i soci di Ilaria, riuniti in assemblea, hanno ideato un nuovo progetto di aggregazione, procedendo immediatamente a deliberare una nuova ragione sociale, le necessarie variazioni statutarie, lo spostamento della sede legale a Lucca con delibera ed il lancio dell'aumento del capitale sociale fino a 25.000.000 di euro da sottoscrivere entro il 30 settembre 2012.

Il 20 aprile 2012 l'assemblea di CTT nord, nelle more del completamento del progetto di cui sopra, ha quindi provveduto al rinnovo del Consiglio di Amministrazione confermando l'incarico per la redazione della valutazione delle aziende e la redazione delle perizie giurate all'advisor indipendente PRAXI, già selezionato con procedura ad evidenza pubblica dalla CTT srl.

Inoltre, dopo aver ricevute le perizie di stima riferite alla data del 31 maggio 2012, con decisione dell'assemblea straordinaria di CTT Nord s.r.l. del 25 settembre 2012 ai rogiti del Notaio dr. Pasquale Marino di Firenze Rep. n. 54322/8411 e, in prosecuzione, con ulteriore atto del 27 settembre 2012, ai rogiti del medesimo Notaio, Rep. n. 54340/8417, è stata adottata una deliberazione di aumento di capitale sino ad € 50.000.000,00 (cinquanta milioni), "mediante emissione, senza sovrapprezzo, di quote di partecipazione da offrirsi in sottoscrizione ai soci con possibilità di liberazione mediante conferimento di aziende di trasporto pubblico locale (TPL), aziende di servizio al TPL, quote di partecipazione in società operanti nel TPL, immobili strumentali al TPL e/o denaro, da sottoscrivere in maniera aperta e scindibile entro la data del 30 settembre 2012" con immediato spostamento della sede legale a Pisa. Gli atti di conferimento, con l'integrale sottoscrizione dell'aumento di capitale, sono stati stipulati nei giorni 27 e 28 settembre 2012.

Si è quindi proceduto all'espletamento di tutti gli adempimenti necessari, ivi comprese le relative procedure sindacali ex art. 47 L. 428/1990 per il trasferimento del personale e in data 22 ottobre 2012, dopo che il Consiglio di Amministrazione della Società aveva verificato l'avveramento delle condizioni pattuite nell'assemblea straordinaria, CTT nord ha avviato la sua nuova attività operativa.

In risposta all'Avviso di gara pubblicato sulla GUCE n. S-160 del 22.08.2012, nel rispetto degli indirizzi dettati dai soci, CTT Nord, ha immediatamente aderito alla società MOBIT scarl (di cui è

socio al 30,50%), soggetto che ha risposto entro il termine di scadenza del 31 ottobre 2012 alla manifestazione di interesse in parola.

In data 12 dicembre 2012 il Consiglio di Amministrazione di CTT Nord, al termine del programmato processo di verifica, revisione e aggiornamento dei valori di conferimento, ha recepito le perizie giurate di PRAXI aggiornate alla data di efficacia del conferimento (22 ottobre 2012) costituendo il definitivo capitale sociale.

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 nel 2014, verso l'aggiudicazione della gara unica per l'assegnazione dei servizi di trasporto sull'intero territorio regionale.

Nel corso del 2012 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:

- 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

Lo strumento dell'atto di imposizione dell'obbligo di servizio ha di fatto privato la società di qualsiasi potere negoziale, in quanto la stazione appaltante ha definito 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.

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; le continue e ripetute imposizioni degli obblighi di servizio, molto spesso di breve durata, rendono impossibile progettare e pianificare azioni di efficientamento organizzativo ad ampio respiro, ma soprattutto impediscono di estendere i canali di accesso al credito sia per la temporaneità degli atti che per la prospettiva della gara regionale, annunciata dal 2010 ed ormai prossima.

Andamento della gestione

Di seguito sono elencati, per ciascun capitolo, i principali dati aziendali dell'esercizio 2012.

Principali dati economici

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

CONTRO ECONOMICO a valore aggiunto

	2.012	2.011
Fatturato netto	16.719.049	0
Ricavi interni	0	0
PRODOTTO DI ESERCIZIO	16.719.049	0
Consumo di materie	2.966.380	-1
MARGINE INDUSTRIALE LORDO	13.752.669	0
Spese operative	3.206.096	26.262
VALORE AGGIUNTO	10.546.572	-26.261
Spese di personale	8.843.799	0
EBITDA (Margine operativo lordo)	1.702.773	-26.261
Ammortamento e accantonamenti	2.448.002	1.188
EBIT (Reddito operativo)	-745.229	-27.449
Area extracaratteristica	-759.353	-824.475
EBIT normalizzato	-1.504.581	-851.924
Area straordinaria	-124.325	60
EBIT integrale	-1.628.906	-851.864
Oneri finanziari	56.110	0
REDDITO LORDO	-1.685.016	-851.864
Imposte	29.907	0
REDDITO NETTO	-1.714.923	-851.864

Di seguito si riportano i principali indici della situazione economica:

Indice di redditività del capitale di rischio

esprime la redditività del capitale di rischio

	2012	2011
R.O.E: Reddito netto/Mezzi propri	-4,26%	-34,76%

Indice di redditività del capitale investito

esprime il rendimento offerto dal capitale investito nella gestione caratteristica aziendale

	2012	2011
R.O.I: Reddito operativo/Capitale investito	-0,55%	-1,10%

Indice di redditività delle vendite

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

	2012	2011
R.O.S: Reddito operativo/Ricavi operativi	-4,46%	0,00%

Prima di procedere al commento degli indici è necessario ricordare che la società ha modificato la propria attività a partire dal 22/10/2012 in quanto, in tale data, ATL spa, CPT spa, Clap spa e CTT srl hanno ad essa conferito i rami di azienda relativi all'esercizio del trasporto pubblico locale. Fino ad allora CTT NORD gestiva unicamente la partecipazione detenuta in COPIT spa.

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 € 780.197 dovuto in gran parte alla svalutazione di TT e COPIT spa. Entrambe le società svolgono attività di TPL e risentono anch'esse 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

	2012	2011
IMPIEGHI		
A) Attivo fisso		
1) Immobilizzazioni tecniche materiali	61.752.570	0
2) Immobilizzazioni tecniche immateriali	1.517.935	0
3) Immobilizzazioni finanziarie	18.404.413	2.469.330
Totale attivo fisso	81.674.918	2.469.330
B) Attivo circolante		
1) Magazzino	1.537.815	0
2) Liquidità differite	48.727.996	35.065
3) Liquidità immediate	2.817.939	1.204
Totale attivo circolante	53.083.750	36.269
CAPITALE INVESTITO	134.758.669	2.505.599
FONTI		
A) Mezzi propri		
Capitale	41.965.914	3.906.000
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	99.999
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-703.327
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.714.921	-851.864
Totale mezzi propri	40.250.991	2.450.808
B) Passività consolidate	35.136.643	0
Passivo permanente	75.387.634	2.450.808
C) Passività correnti	59.371.035	54.791
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	134.758.669	2.505.599

Di seguito si riportano alcuni indici della situazione patrimoniale:

Indici di composizione degli IMPIEGHI

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

	2012	2011
<i>Indice di rigidità</i>		
Attivo fisso/Capitale investito	60,61%	98,55%
<i>Indice di elasticità</i>		
Attivo circolante/Capitale investito	39,39%	1,45%

Quoziente di immobilizzo degli impieghi

Quoziente strutturale composto - *esprime il grado di elasticità della gestione*

	2012	2011
Attivo fisso/Attivo circolante	1,54	68,08

Indici di composizione delle FONTI

	2012	2011
Passività/Capitale investito	70,13%	2,19%
Passività a medio lungo termine/Capitale investito	26,07%	0,00%
Passività a breve/Capitale investito	44,06%	2,19%
Mezzi propri/Capitale investito	29,87%	97,81%

Principali dati finanziari

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

	2012	2011	Variazione
Depositi bancari	2.811.694	1.204	2.810.490
Denaro e altri valori in cassa	6.245		6.245
Azioni proprie			-
Disponibilità liquide e azioni proprie	2.817.939	1.204	2.816.735
			0
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0
			0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			-
Debiti v/soci per finanziamento (entro 12 mesi)			0
Debiti v/banche (entro 12 mesi)	8.452.714	-	8.452.714,00
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			-
Anticipazioni per pagamenti esteri			-
Quota a breve di finanziamenti			-
Posizione finanziaria netta a breve termine	8.452.714	-	8.452.714
			0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			-
Debiti v/soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			0
Debiti v/banche (oltre 12 mesi)	486.305		486305
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	486.305	-	486.305
			0
Posizione finanziaria netta	- 6.121.080	1.204 -	6.122.284

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

	2012	2011
Attivo fisso/Mezzi propri	2,03	1,01

Indice di copertura delle immobilizzazioni con le passività consolidate

	2012	2011
Attivo fisso/Passività consolidate	2,32	

Indice globale di copertura delle immobilizzazioni

	2012	2011
Attivo fisso/Passivo permanente	1,08	1,01

INDICE DI INDEBITAMENTO (Leverage)

esprime la copertura delle attività nette con il capitale proprio

	2012	2011
Capitale investito/Mezzi propri	3,35	1,02

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

	2012	2011
Attivo circolante/Passivo corrente	0,89	0,66

Indice di liquidità

segnala l'attitudine ad assolvere gli impegni a breve con le sole disponibilità liquide

	2012	2011
(Liquidità immediate + liquidità differite)/Passività correnti	0,87	0,66

Stato dei principali investimenti

In data 21.10.2012 le società CPT spa, ATL spa, CLAP spa e CTT srl hanno conferito alla CTT Nord con il ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale i beni di cui alla perizia Praxi di Torino.

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

Immobilizzazioni immateriali: spese sostenute, quali spese notarili, spese per i consulenti che hanno supportato l'operazione di aggregazione più volte citata.

Immobilizzazioni materiali: spese sostenute per la realizzazione dell'impianto d'aria condizionata nell'immobile di Casciana Terme e per l'acquisto di n. 1 sollevatore, di n. 1 contamonete, di n. 2 fax, di alcuni arredi per ufficio, di n. 1 trapano, di n. 1 furgone Ducato, di n. 5 personal computer, n. 8 monitor, n. 1 tablete di n. 2 cisco.

Immobilizzazioni finanziarie:

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

- Copit SpA per € 543.988;
- Trasporti Toscani srl per € 140.473;
- F.Ili Lazzi srl uni personale per € 25.134;
- Compagnia Toscana Trasporti srl per € 1.371;
- CeT srl in liquidazione per € 88;
- SGTM srl per € 7.115;
- HERM srl per € 62.029.

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 31.12.2012 la società partecipa nelle seguenti società:

- Immobiliare CLAP SpA (100%)
- Emmepi Immobiliare (100%)
- F.Ili Lazzi srl unipersonale (100%)
- Trasporti Toscani srl (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 (24,50%)
- Consorzio Toscano Trasporti scarl in liquidazione (22%)
- Ti Forma (3,768%),
- SGTm SpA (5,42%)
- Herm srl (2,5%)
- CeT srl in liquidazione (2,00%)
- Power Energia società cooperativa (0,032%),

Si rimanda inoltre alla tabella di Nota Integrativa riportata a pag. 45.

Rendiconto delle attività di ricerca e sviluppo

L'attività di ricerca e sviluppo della società è rappresentata da quel continuo processo di affinamento dei servizi prestati, nonché di studio di diverse soluzioni tecniche, che rappresentano un prezioso bagaglio di conoscenze, utili per ridurre i costi di produzione e migliorare il servizio.

Nel corso dell'anno è stata aggiudicata la gara per il progetto AVM e l'aggiudicatario, sulla base del contratto, sta predisponendo il progetto esecutivo.

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 € 256.773 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.

Vi sono notevoli ritardi nei pagamenti da parte di alcuni Enti pubblici, facenti parte della compagine societaria. Trattandosi di Enti pubblici si ritiene però 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 degli obblighi di servizio.

Si può quindi supporre che entro un 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

Sotto il versante del riassetto societario sono state deliberate, nel giugno 2013, le fusioni per incorporazione in CTT Nord delle società CLAP Immobiliare SpA ed Emmepi Immobiliari srl.

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.

Da febbraio 2013 si è trasferito il personale della Direzione Servizi Amministrativi presso la struttura di Pisa, mentre da Giugno 2013 si è accorpato il personale addetto alla progettazione e pianificazione del servizio presso la struttura di Livorno.

Da inizio 2013 si sono messi in rete i magazzini ricambi di tutte le sedi, creando un unico magazzino virtuale, in modo da contenere i costi legati alle giacenze.

Per la fine dell'anno è previsto il definitivo abbandono della struttura di Pistoia Via Macallè n. 117, con spostamento del CED nei locali aziendali di Lucca (macchine) e Prato (dipendenti).

Sul tavolo delle relazioni industriali, si è proceduto a non rinnovare gli accordi applicati ai lavoratori provenienti da ATL SpA e CPT Spa, giunti a scadenza, e parallelamente si è aperto un tavolo per la rinegoziazione di tutta la contrattazione di secondo livello, nell'ottica sia di perseguire una razionalizzazione dei costi che di una armonizzazione dei trattamenti per tutti i lavoratori.

Sul versante del turn-over 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, lontano da 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 si è già provveduto ad acquistare n. 9 nuovi autobus (di cui 2 autosnodati), oltre ad un (1) autosnodato usato.

Per quanto riguarda infine la preparazione alla gara regionale la società ha costituito appositi gruppi di studio che, nell'ambito di MOBIT, predisporranno analisi, ipotesi e studi a supporto degli Amministratori per le decisioni del caso.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea rinviare a nuovo la perdita d'esercizio

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

Pisa, 13.07.2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Alfredo Fontana

COMPAGNIA TOSCANA TRASPORTI 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

BILANCIO AL 31.12.2012

STATO PATRIMONIALE		
<u>ATTIVO</u>	31/12/12	31/12/11
A) CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti		
1. Crediti verso soci per versamenti già richiamati	0	0
2. Crediti verso soci per versamenti non ancora richiamati	0	0
TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>		
1. Costi di impianto e di ampliamento	174.860	0
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3. Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	0	0
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5. Avviamento	0	0
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	255.233	0
7. Altre	1.087.842	0
TOTALE	1.517.935	0
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>		
1. Terreni e fabbricati	19.068.016	0
2. Impianti e macchinario	40.343.800	0
3. Attrezzature industriali e commerciali	506.038	0
4. Altri beni	491.231	0
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	1.343.486	0
TOTALE	61.752.571	0
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1. Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	12.151.468	0
b) imprese collegate	2.196.094	2.469.330
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	967.096	0
2. Crediti:		
a) verso imprese controllate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
b) verso imprese collegate	0	0

<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
c) verso controllanti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
d) verso altri	3.064.755	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	108.401	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	2.956.354	0
3. Altri titoli	25.000	0
4. Azioni proprie	0	0
TOTALE	18.404.413	2.469.330
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	81.674.919	2.469.330
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I. Rimanenze</i>		
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.537.815	0
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3. Lavori in corso su ordinazione	0	0
4. Prodotti finiti e merci	0	0
5. Acconti	0	0
TOTALE	1.537.815	0
<i>II. Crediti:</i>		
1. verso clienti	9.436.957	500
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	9.436.957	500
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2. verso imprese controllate	23.596.694	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	23.596.694	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3. verso imprese collegate	780.911	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	780.911	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4. verso controllanti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4-bis. crediti tributari	100.661	25.488
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	100.661	25.488
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4-ter. imposte anticipate	1.931.560	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.931.560	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5. verso altri	11.214.496	9.077
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	11.214.496	9.077
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
TOTALE	47.061.279	35.065
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1. Partecipazioni in imprese controllate	0	0

2. Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3. Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4. Altre partecipazioni	0	0
5. Azioni proprie	0	0
6. Altri titoli	0	0
TOTALE	0	0
<i>IV. Disponibilità liquide:</i>		
1. Depositi bancari e postali	2.811.694	1.204
2. Assegni	0	0
3. Denaro e valori in cassa	6.245	0
TOTALE	2.817.939	1.204
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	51.417.033	36.269
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	457	0
2) Risconti attivi	1.666.261	0
3) Disaggio sui prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.666.718	0
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	134.758.670	2.505.599
<u>PASSIVO</u>		
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I. Capitale</i>	41.965.914	3.906.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	0	0
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	0	0
<i>IV. Riserva legale</i>	0	0
<i>V. Riserve statutarie</i>	0	0
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<i>VII. Altre riserve:</i>		
Riserva	0	100.000
Riserva da arrotondamento	1	-1
Riserva utili esercizi precedenti	0	
<i>VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	0	-703.327
<i>IX. Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	-1.714.923	-851.864
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	40.250.992	2.450.808
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	59.812	0
2) Per imposte, anche differite	4.016.080	0
3) Altri	4.571.227	0
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	8.647.119	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	17.470.793	0

D) DEBITI		
1) Obbligazioni	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	455.253	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	455.253	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4) Debiti verso banche	8.939.019	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	8.452.714	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	486.305	0
5) Debiti verso altri finanziatori	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
6) Acconti	53	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	53	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
7) Debiti verso fornitori	12.462.014	40.099
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	12.462.014	40.099
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	12.299.114	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	12.299.114	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	953.489	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	953.489	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	14.045
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	14.045
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
12) Debiti tributari	1.764.149	44
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.764.149	44
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.193.578	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	2.193.578	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
14) Altri debiti	10.978.344	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	10.978.344	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
TOTALE DEBITI (D)	50.045.013	54.188

E) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	46.831	603
2) Risconti passivi	18.297.922	0
3) Aggio sui prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	18.344.753	603
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	134.758.670	2.505.599
<u>CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO</u>		
A) CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		
1) Beni altrui presso l'impresa	0	0
2) Depositari nostri beni	0	0
3) Impegni	455.519	0
4) Rischi	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE ATTIVI (A)	455.519	0
<u>CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</u>		
A) CONTI D'ORDINE PASSIVI		
1) Depositari beni di terzi presso l'impresa	0	0
2) Nostri beni presso terzi	0	0
3) Impegni	455.519	0
4) Rischi	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE PASSIVI (A)	455.519	0
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.278.930	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	3.484.596	1
a) Vari	1.675.896	1
b) contributi in c/esercizio	1.347.796	0
c) contributi in c/capitale quota annua	460.904	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	18.763.526	1
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.443.028	0
7) Per servizi	3.322.999	26.108
8) Per godimento di beni di terzi	456.753	0
9) Per il personale:		

a) salari e stipendi	6.889.612	
b) oneri sociali	2.158.283	
c) trattamento di fine rapporto	564.801	
d) trattamento di quiescenza e simili	82.949	
e) altri costi	5.006	
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.090	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.665.426	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	256.773	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	137.310	
12) Accantonamenti per rischi	45.476	
13) Altri accantonamenti	169.003	
14) Oneri diversi di gestione	225.245	1.188
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	19.508.754	27.296
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-745.228	-27.295
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0
c) in altre imprese	0	0
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. controllanti	0	0
4. altri	301	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	3.685	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	3.315	0
2. imprese collegate	0	0
3. controllanti	0	0
4. altri	13.544	16
TOTALE PROVENTI	20.845	16
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) controllanti	0	0
d) altri	56.110	153
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0

TOTALE ONERI	56.110	153
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-35.265	-137
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazione	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0
TOTALE RIVALUTAZIONI	0	0
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	780.197	824.491
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
TOTALE SVALUTAZIONI	780.197	824.491
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)	-780.197	-824.491
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazioni	0	0
b) Altri proventi	0	60
TOTALE PROVENTI	31.155	60
21) Oneri straordinari		
a) minusvalenze da alienazioni	85.224	0
b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
c) altri	70.257	1
TOTALE ONERI	155.481	1
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (E)	-124.326	59
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	-1.685.016	-851.864
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-29.907	0
a) IRES	0	0
b) proventi (oneri) da consolidato fiscale	0	0
c) utilizzo fondo imposte differite esercizi precedenti	211.809	0
d) imposte differite	0	0
e) imposte anticipate	0	0
f) ripresa imposte anticipate di esercizi precedenti	-44.674	0
g) IRAP	-197.042	0
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-1.714.923	-851.864

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi generali stabiliti dall'art. 2423 bis del codice civile, nonché alle finalità e ai postulati di bilancio enunciati nei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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.

L'esposizione delle voci di bilancio, rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico, è conforme al dettato degli art. 2424, 2424bis, 2425 e 2425bis del codice civile.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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 da quello oggetto del presente bilancio.

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%).

Immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali sono inserite al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio secondo piani tecnico-economici che assicurano una razionale ripartizione del costo dei beni in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Per quanto riguarda le "immobilizzazioni materiali" l'ammortamento è stato calcolato sulla base delle valutazioni di durata economico-tecnica effettuate dall'azienda come riepilogate nella tabella sottostante.

In particolare per il parco rotabile è stata individuata in 15 anni l'ordinaria vita utile economico-tecnica e quindi l'aliquota 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.

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%
Emettitori e oblitteratrici	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 durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute.

Crediti.

Sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze.

Le rimanenze di magazzino (merci di consumo) sono valutate al costo applicando 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.

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 al valore nominale.

Costi e ricavi.

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

Contributi in conto esercizio.

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

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.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Consistenza esercizio 2011					Variazioni nell'esercizio 2012						
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamento	Consistenza al 31.12.2012
Costi di impianto e ampliamento	0			0	0	0	181.918	0	0	0	7.058	174.860
Totale	0			0	0	0	181.918	0	0	0	7.058	174.860
Migliorie su beni di terzi	0			0	0	0	478.921	0	0	0	25.769	453.152
Software di base	0			0	0	0	384.535		0	0	36.802	347.734
oneri pluriennali	0			0	0	0	7.810	0	0	0	303	7.507
Progetto Clover	0			0	0	0	1.915	0	0	0	1.915	0
progetto Flipper	0			0	0	0	293.693	0	0	0	14.243	279.450
Totale	0			0	0	0	1.166.874	0	0	0	79.032	1.087.842
Immobilizz. in corso e acconti	0			0	0	0	255.233		0	0	0	255.233
Totale	0	0		0	0	0	255.233	0	0	0	0	255.233

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 per € 397.498,32 all'operazione di conferimento in CTT Nord srl da parte di CPT spa, CTT srl e CLAP spa dei rami di azienda relativi al trasporto pubblico locale e per € 81.422,50 alle spese sostenute per lavori di manutenzione straordinaria nell'immobile adibito ad uso uffici sito a Prato.

L'incremento della voce "software di base" include il valore dei software (pari ad € 374.800,41) conferiti in CTT Nord dalle società CTT srl e CLAP spa ed i costi sostenuti nel presente esercizio (pari ad € 9.735,00) per l'implementazione del software infopms per la gestione del magazzino.

Gli "oneri pluriennali" (pari ad € 7.809,86) derivano dall'operazione di conferimento sopra citata da parte della società CLAP spa mentre il "progetto Clover" (pari ad 1.914,69) ed il progetto Flipper" (pari ad € 293.693,26), relativi allo sviluppo del progetto di trasporto flessibile "a chiamata" urbano ed extraurbano, derivano 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", relativo allo sviluppo del trasporto di merci e persone nel territorio dell'Isola d'Elba, pari ad €

222.871,96 conferito da ATL spa in data 21.10.2012 ed i costi sostenuti nel corso dell'anno per tale progetto pari ad € 1.660,00.

Immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Consistenza esercizio 2011				Variazione nell'esercizio 2012							Consistenza al 31.12.2012
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni e rettifiche e di valore	Svalutazioni	Ammortamento		
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	19.156.291		0		88.275	19.068.016	
Impianti e macchinario	0	0	0	0	26.000	42.438.697	29.115	0	698.572	13.933.210	40.343.800	
Attrezz. ind. e comm.	0	0	0	0	0	567.719		0	0	61.681	506.038	
Altri beni	0	0	0	0	32.736	580.755		0	0	122.261	491.231	
Imm. in corso e acconti	0	0	0	0	-58.736	1.402.222		0	0		1.343.486	

Si evidenzia che il valore di tutti i beni conferiti in CTT Nord dalle società CPT spa, ATL spa, CLAP spa e CTT srl con il ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale corrisponde alla valutazione attribuita dalla società Praxi di Torino come risulta da apposita perizia redatta con riferimento alla data del 21.10.2012.

L'incremento rilevato nella posta di bilancio "terreni e fabbricati" è dovuto per € 11.068.108,00 al valore degli immobili conferiti da CPT spa, per € 2.789.158,00 al valore degli immobili conferiti da ATL spa, per € 694.795,00 al valore delle costruzioni leggere conferite da CPT spa, ATL spa e CLAP spa e per € 13.330,00 ad investimenti effettuati nel mese di novembre 2012 nell'immobile di Pisa.

La voce "impianti e macchinari" ha subito un incremento come di seguito esplicitato:

-per € 41.481.966,00 si riferisce agli autobus conferiti in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 15.837.901,00), ATL spa (pari ad € 14.215.989) e CLAP spa (pari ad € 11.428.076,00);

-per € 857.677,00 si riferisce agli impianti e macchinari conferiti in CTT nord da parte di CPT spa (pari ad € 358.083,00), ATL spa (pari ad € 288.263,00), CLAP spa (pari ad € 189.584,00), CTT srl (pari ad € 21.747,00) e per € 5.670,00 alle spese sostenute nel presente esercizio per la realizzazione dell'impianto d'aria condizionata nell'immobile di Casciana Terme e per l'acquisto di n. 1 sollevatore;

-per € 93.384,00 si riferisce all'impianto funicolare conferito in CTT Nord da parte di ATL spa.

Il decremento nella voce "impianti e macchinari" è dovuto per € 23.840,00 alla rottamazione di n. 3 autobus e per € 5.275,00 alla eliminazione dal libro cespiti di alcune spese incrementative sugli autobus.

La riclassificazione dalla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" alla posta di bilancio "impianti e macchinari" (pari ad € 26.000,00) si riferisce al costo sostenuto da ATL spa per il rifacimento della carrozzeria di un autobus che è stata ultimata nel presente esercizio, successivamente alla data del conferimento.

Nel mese di dicembre 2012 nella CTT Nord è stata effettuata una svalutazione degli autobus pari a € 698.572,00 su alcuni degli autobus che sono stati 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 necessitano di manutenzioni straordinarie che se effettuate si rilevarebbero 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. Tale credito risulta così composto:

- € 386.566 credito verso CPT spa;
- € 241.058 credito verso ATL spa;
- € 70.948 credito verso CLAP spa.

Si evidenzia inoltre che l'acquisto di alcuni di questi autobus era stato parzialmente finanziato dallo Stato ed il relativo contributo non era stato ancora interamente ammortizzato. Pertanto a fronte dei relativi risconti passivi per contributi ricevuti dalla CTT Nord per conferimento si è proceduto alla eliminazione dei risconti passivi iscrivendo contestualmente un debito verso le rispettive conferenti di € 76.781,20 verso CPT spa e di € 2.452,99 verso CLAP spa.

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 posta di bilancio "attrezzature industriali e commerciali" ha subito un incremento come di seguito esplicitato:

- per € 466.405,00 si riferisce alle attrezzature industriali conferite in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 306.493,00), ATL spa (pari ad € 79.297,00) e CLAP spa (pari ad € 80.267,00) ed all'acquisto di n. 1 trapano;
- per € 79.539,00 è relativo alle attrezzature commerciali conferite in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 52.682,00), ATL spa (pari ad € 14.107,00) e CLAP spa (pari ad € 12.545,00) ed all'acquisto di n. 1 contamonete;
- per € 21.775,00 si riferisce al valore dei cartelli indicatori conferiti in CTT Nord da parte di ATL spa.

La voce "altri beni" ha subito un incremento come di seguito esplicitato:

- per € 155.087,35 si riferisce ai mobili ed arredi conferiti in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 48.379,00), ATL spa (pari ad € 24.071,00), CLAP spa (pari ad € 29.729,00), CTT srl (pari ad € 48.858,00) ed all'acquisto di alcuni arredi per ufficio;
- per € 30.667,00 si riferisce alle macchine da ufficio conferite in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 1.068,00), ATL spa (pari ad € 1.998,00), CLAP spa (pari ad € 26.260,00), CTT srl (pari ad € 1.041,00) ed all'acquisto di n. 2 fax;
- per € 107.633,71 si riferisce agli autoveicoli conferiti in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 34.924,00), ATL spa (pari ad € 26.497,00), CLAP spa (pari ad € 13.477,00) ed all'acquisto di n. 1 furgone Ducato (per € 32.735,71);
- per € 287.367,42 si riferisce principalmente all'hardware conferito in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 116.926,41), ATL spa (pari ad € 162.659,00) ed all'acquisto di n. 5 personal computer, n. 8 monitor, n. 1 tablet, n. 2 cisco.

La voce "immobilizzazioni in corso e acconti" ha subito un incremento di € 1.402.221,59 che si riferisce principalmente alle immobilizzazioni in corso conferite in CTT Nord da parte di CPT spa (pari ad € 203.962,98), ATL spa (pari ad € 1.011.983,52), CTT srl (pari ad € 126.287,62) ed ai costi sostenuti nel presente esercizio per il progetto di bigliettazione elettronica (pari ad € 54.407,57).

Per quanto concerne le "riclassificazioni" operate in questa posta di bilancio " (pari ad € 58.735,71) si veda quanto detto precedentemente trattando le voci "impianti e macchinario" ed "altri beni".

Immobilizzazioni finanziarie

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31.12.2012	Utile o perdita esercizio 2012	% azioni o quota posseduta	% diritto di voto	Valore iscritto in bilancio	variazione partecipazione al P.netto
Toscana Trasporti srl a socio unico	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	100.000	792.057	- 146.276	100,00%	100,00%	792.057	792.057
F.Lli Lazzi srl unipersonale	viale Luporini, 895 Lucca	2.810.000	1.335.980	- 1.350.531	100,00%	100,00%	1.335.980	1.335.980
Emmepi Immobiliare srl	viale Luporini, 895 Lucca	120.000	2.472.555	95.038	100,00%	100,00%	2.377.518	2.472.555
Immobiliare Clap spa	viale Luporini, 895 Lucca	7.350.000	7.631.490	43.626	100,00%	100,00%	7.587.864	7.631.490
Ttravelsrl	viale Luporini, 895 Lucca	50.000	36.503	6.110	60,00%	60,00%	18.236	21.902
Consorzio Pisano Trasporti scrl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	25.000	25.000	-	95,30%	95,30%	23.825	23.825
Vaibus scrl	viale Luporini, 895 Lucca	27.000	26.645	-	60,00%	60,00%	15.987	15.987
Toatel controllate							12.151.468	
Consorzio lucchese Bus scpa	via La Viaccia, 140 S. Anna Lucca	300.000	388.528	3.525	35,000%	35,000%	134.751	135.985
Copit spa	via Filippo Pacini 47, Pistoia	1.428.500	3.750.697	- 1.475.333	30,00%	30,00%	1.925.343	1.125.209
Mobit scarl	viale dei Cadorna, 105 Firenze	100.000	nd	nd	30,50%	30,50%	30.500	nd
CTT scarl Consorzio stabile in liquidazione	P.zza Duomo, 18 Prato	90.000	83.750	2.197	22,000%	22,000%	17.000	18.425
Compagnia Toscana Trasporti srl	via Macallè, 117 Pistoia	616.500	361.227	103.989	24,50%	24,50%	88.501	88.501
Totale collegate							2.196.094	
Holding Emilia Romagna Mobilità srl	via di Saliceto, 3 Bologna	10.840.000	8.373.047	- 2.481.160	2,500%	2,500%	209.326	209.326
Ti Forma scrl	via Paisiello, 8 Firenze	2.077.822	249.873	9.387	3,768%	3,768%	9.019	9.415
Società Generale Trasporti e Mobilità spa	P.zza Duomo, 18 Prato	1.000.000	13.767.973	4.492.214	5,420%	5,420%	746.224	746.224
Crociere e Turismo srl in liquidazione	P.le dei Marmi snc, Livorno	100.000	124.859	- 4.383	2,00%	2,00%	2.497	2.497
Power Energia Società Cooperativa	Via Calzoni, 1/3 Bologna	78.850	106.040	3.874	0,032%	0,032%	29	34
Totale altre imprese							967.096	

Si precisa che i dati indicati per la società CTT scarl in liquidazione si riferiscono al bilancio al 31.12.2011.

Per Mobit scarl (ex Toscana In Bus scarl) non è stato indicato il valore del patrimonio netto al 31.12.12 in quanto tale società, costituita in data 26.10.2012, come previsto dal proprio Statuto chiuderà il primo bilancio d'esercizio al 31.12.2013.

Descrizione	Costo storico	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Totale	Ricicli azioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Altre	Consistenza al 31.12.2012
Partecipazioni:											
Imprese controllate	0	0	0	0		11.384.545	0		766.923	0	12.151.468
Imprese collegate	3.293.821		-824.491	2.469.330		272.123	0		-545.359	0	2.196.094
Altre imprese	0	0	0	0		1.036.327	0		-69.231	0	967.096
Crediti:											
Crediti v/imprese collegate	0	0	0	0		0	0		0		0
Crediti v/altri	0	0	0	0		3.064.755	0		0	0	3.064.755
Altri titoli	0	0	0	0		1.330.000	1.305.000		0		25.000
Azioni proprie	0	0	0	0		0	0		0	0	0

La posta di bilancio "Immobilizzazioni finanziarie" risulta incrementata a seguito del conferimento da parte delle società CPT spa, ATL spa e CLAP spa, CTT srl, L.A F.lli Lazzi srl, CAP soc. coop, Lazzi Cap Holding srl alla società CTT Nord dei rami aziendali o di partecipazioni.

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

1. Toscana Trasporti 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.B 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 € 616.500, tramite il possesso della quota del 24,50%.
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%.

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 3,768%;
2. Power Energia Società Cooperativa con sede legale in via Calzoni 1/3 a Bologna, avente il capitale sociale € 78.850, 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 rettifiche di valore riguardanti la voce "partecipazioni in imprese controllate" (pari ad € 766.923) includono la ricapitalizzazione della società Toscana Trasporti srl a socio unico per un valore di € 1.155.000 attraverso la rinuncia a crediti di natura commerciale dell'importo di € 550.000 ed a crediti di natura finanziaria dell'importo di € 605.000; si evidenzia che per € 222.470 la ricapitalizzazione ha coperto il valore negativo attribuito alla partecipata in sede di conferimento; tali rettifiche includono inoltre la svalutazione della partecipazione in quest'ultima società pari ad € 140.473 e la svalutazione della partecipazione nella F.Ili Lazzi srl unipersonale pari ad € 25.134. Le svalutazioni delle partecipazioni in Toscana Trasporti 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 31.12.2012 approvati dai rispettivi Consigli di Amministrazione pertanto le perdite d'esercizio delle partecipate sono state considerate di natura durevole.

Le "acquisizioni" della voce "partecipazioni in imprese collegate" oltre ad includere i valori delle partecipazioni oggetto di conferimento comprendono l'acquisto di quote della società MOBIT scarl per l'importo di € 30.500. Mobit scarl è la società consortile costituita dal raggruppamento CTT Nord, Busitalia, Tiemme ed altri per la partecipazione alla gara regionale per i servizi di TPL nella Regione Toscana.

Le "rettifiche di valore" riguardanti la voce "partecipazioni in imprese collegate" (pari ad € 545.359) si riferiscono alla svalutazione della partecipazione in CTT srl pari ad € 1.371 e della partecipazione in Copit spa pari ad € 543.988.

Giova ricordare che in occasione dell'approvazione del bilancio di CTT Nord al 31.12.2011, con riguardo alla valutazione della partecipazione di COPIT spa, si era tenuto conto della valorizzazione peritale eseguita dall'advisor Praxi di Torino con riferimento alla data del 31.10.2011. Il Consiglio di Amministrazione valuta che i criteri di valutazione patrimoniali ed i valori espressi dal perito siano validi tutt'oggi con le seguenti rettifiche di cui in appresso.

Al valore espresso dal perito è stata applicata una riduzione derivante dalle perdite realizzate dalla partecipata nell'esercizio 2012 come risultano dal bilancio chiuso al 31.12.2012 approvato dall'assemblea dei soci (pari ad € 1.475.333), in quanto tali perdite si sono realizzate successivamente alla data della perizia. E' stata applicata altresì un'ulteriore riduzione derivante dalla rettifica (incremento) del fondo imposte differite determinato in sede di valutazione peritale per adeguare l'aliquota di calcolo di tali imposte alle aliquote utilizzate nell'operazione di aggregazione in CTT Nord.

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 31.12.2012 approvato dall'assemblea dei soci, pertanto la perdita d'esercizio della partecipata è stata considerata di natura durevole.

Le "acquisizioni" della voce "partecipazioni in altre imprese" includono i valori delle partecipazioni oggetto di conferimento.

Le rettifiche di valore (pari ad € 69.232) riguardanti la voce "partecipazioni in altre imprese" includono le seguenti svalutazioni:

- la svalutazione della partecipazione detenuta nella Herm (Holding Emilia Romagna Mobilità) Srl pari ad € 62.029;
- la svalutazione della partecipazione detenuta nella Crociere e Turismo srl in liquidazione pari ad € 88;
- la svalutazione della partecipazione detenuta nella SGTM spa pari ad € 7.115.

Tali svalutazioni sono state effettuate adeguando il valore contabile delle partecipazioni al valore del patrimonio netto come risulta dai bilanci d'esercizio al 31.12.2012, pertanto la perdite d'esercizio delle partecipate sono state considerate di natura durevole.

La voce "crediti verso altri" (pari ad € 3.064.755) comprende i seguenti crediti:

-il "credito verso la Compagnia Toscana Trasporti s.r.l." (pari ad € 433.333,54) a suo tempo costituito per il finanziamento dell'acquisto di una partecipazione. Tale credito è stato conferito alla CTT Nord da CLAP spa per € 216.666,67 e da ATL spa per € 216.666,67 ed è esigibile oltre l'esercizio successivo.

-il "credito IRPEF verso l'Erario ex L. 140/97" pari ad € 108.401,32 (esigibile entro l'esercizio successivo). Tale credito è stato conferito alla CTT Nord dalla CTT srl per l'importo di € 109.209,61. Il decremento di tale credito pari ad € 1.109,23 è dovuto principalmente all'utilizzo dello stesso ai sensi dell'art. 3 della L. 662/1996. Tale credito è stato inoltre rivalutato per € 300,94 ai sensi dell'art. 3 della L. 662/1996.

-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 Pisano 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 € 146.601,09 esigibili oltre l'esercizio successivo.

La voce "altri titoli" include le Obbligazioni Mediobanca (pari ad € 25.000) conferite in data 21.10.2012 con il ramo d'azienda TPL alla società CTT Nord da parte della CPT spa. Tali obbligazioni hanno scadenza il 12.02.2014 ed il valore di mercato al 31.12.2012 ammonta ad € 25.155. Si evidenzia che in data 21.10.2012 la CPT spa ha conferito a CTT Nord obbligazioni del Monte dei Paschi di Siena per un valore attribuito dal perito Praxi pari ad € 1.305.000 (valore nominale 1.500.000); tali obbligazioni sono state alienate dalla società CTT Nord in data 27.12.2012, realizzando una minusvalenza rispetto al valore di carico pari ad € 85.224.

Rimanenze

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazi oni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Carburanti	0	0	330.078	330.078
Lubrificanti	0	0	77.898	77.898
Pneumatici	0	0	76.295	76.295
Ricambi diversi	0	0	1.456.908	1.456.908
Fondo obsolescenza magazzino	0	0	- 403.364	- 403.364
TOTALE	0	0	1.537.815	1.537.815

Come già detto precedentemente per le altre poste di bilancio anche le "Rimanenze" sono incrementate a seguito del conferimento da parte delle società CPT spa, ATL spa e CLAP spa alla società CTT Nord del ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale, avvenuto in data 21.10.2012.

I valori delle "rimanenze" conferite al netto del "fondo obsolescenza magazzino" (complessivamente pari ad € 1.675.125) sono i seguenti:

- € 729.092 conferiti ATL spa,
- € 217.431 conferiti CLAP spa,
- € 728.602 conferiti da CPT spa.

Nel periodo 22.10.2012-31.12.12 le rimanenze di magazzino sono diminuite di € 137.310.

Crediti

Descrizione	Consistenza al 31.12.2011	Riclassific azioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Crediti per fatture	500	0	6.905.556	6.906.056
Fatture da emettere	0	0	3.183.672	3.183.672
Note di accredito da emettere	0	0	-377.549	-377.549
Titoli di viaggio da incassare	0	0	67.906	67.906
Crediti v/agenzie di vendita	0	0	146.624	146.624
Fondo svalutazione crediti	0	0	-489.751	-489.751
Crediti v/clienti	500	0	9.436.457	9.436.957
Crediti per fatture	0	0	8.869.649	8.869.649
Fatture da emettere	0	0	13.456.778	13.456.778
Note di accredito da emettere	0	0	-97.810	-97.810
Crediti diversi	0	0	1.368.077	1.368.077
Crediti v/controllate	0	0	23.596.694	23.596.694
Crediti per fatture	0	0	546.351	546.351
Fatture da emettere	0	0	193.501	193.501
Note di accredito da emettere	0	0	-150.974	-150.974
Crediti diversi	0	0	192.033	192.033
Crediti v/collegate	0	0	780.911	780.911
Erario conto IVA	25.474	0	27.144	52.618
Credito v/Erario IRES	10	0	0	10
Credito v/Erario rit. int. att. e su CCNL	4	0	43.446	43.450
Credito v/Erario imp.sostit. su TFR	0	0	4.555	4.555
Credito v/Erario da 770	0	0	28	28
Crediti tributari	25.488	0	75.173	100.661
Crediti imposte anticipate	0	0	1.931.560	1.931.560
Crediti per imposte anticipate	0	0	1.931.560	1.931.560
Dotazione di cassa al personale	0	0	13.409	13.409
personale c/anticipo premio di risultato	0	0	198.210	198.210
personale per virtuale ingresso	0	0	134.469	134.469
Altri Crediti v/dipendenti	0	0	24.705	24.705
Anticipo spese per gare e Telemaco	0	0	2.226	2.226
Credito v/INPS	0	0	114.748	114.748
Credito v/INAIL	0	0	63.294	63.294
Credito per rinnovo CCNL	0	0	1.482.211	1.482.211
Credito v/Stato per malattie	0	0	1.929.506	1.929.506
Credito v/Regione Toscana L. 194/98	0	0	994.271	994.271
Credito v/Regione Toscana L. 472/99	0	0	436.682	436.682
Credito v/Comune Viareggio per bus	0	0	1.004.339	1.004.339
crediti v/soci	9.077	0	0	9.077
Credito v/CPT spa	0	0	1.294.136	1.294.136
Crediti V/CLAP spa	0	0	925.116	925.116
crediti v/ATL spa	0	0	813.436	813.436
crediti v/LAZZI CAP HOLDING	0	0	652.102	652.102
Crediti V/CAP soc. coop.	0	0	77.224	77.224
Crediti V/Provincia di Livorno	0	0	512.243	512.243
Crediti v/ Comune P.zza al Serchio	0	0	68.132	68.132
Crediti per accisa gasolio	0	0	357.310	357.310
Crediti v/assicurazioni	0	0	33.012	33.012
Crediti v/Commissione Europea	0	0	15.339	15.339
Crediti diversi	0	0	82.922	82.922
Fondo svalutazione crediti	0	0	-23.626	-23.626
Crediti v/altri	9.077	0	10.160.085	11.214.496

Si evidenzia che nel bilancio al 31.12.2011 si è provveduto a riclassificare le voci "Erario c/iva", "Crediti v/Erario per IRES" e "Erario c/ritenute interessi attivi" dalla posta di bilancio "altri crediti" alla posta di bilancio "crediti tributari".

Si rileva che gli incrementi dell'esercizio dei "Crediti" sono principalmente dovuti ai valori conferiti da parte delle società CPT spa, ATL spa e CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord nell'ambito della più volte citata operazione di conferimento del ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale, avvenuto in data 21.10.2012.

Nel periodo 22.10.2012-31.12.2012 per molti di essi sono avvenute variazioni.

Come riportato in tabella, i crediti verso clienti al 31.12.2012 sono esposti al netto di un Fondo svalutazione crediti pari ad € 489.751.

Per i dettagli suddivisi per singola società dei crediti verso imprese controllanti, controllate e collegate si rimanda alla specifica tabella presente al paragrafo "altre informazioni integrative" della presente nota.

I crediti per imposte anticipate al 31.12.2012 si riferiscono alle imposte anticipate conferite da ATL spa e CPT spa calcolate sugli ammortamenti cosiddetti ridotti (inferiori al 50% del minimo tabellare di cui al D.M. 31 dicembre 1988), effettuati ante 2004 ed iscritti a seguito delle variazioni in aumento effettuate in ossequio all'articolo 67 del vecchio Tuir.

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 non sussistono crediti di durata superiore ai cinque anni.

Disponibilità liquide

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Cassa di Risparmio di Volterra c/c F.do Forte	0	0	191.401	191.401
Cassa di Risparmio di Volterra c/c 5978	0	0	111.749	111.749
Banca di Pistoia ex CTT c/c 515495	0	0	793	793
Monte dei Paschi di Siena c/c 223736	0	0	7.635	7.635
Monte dei Paschi di Siena c/c 3274324	0	0	1.186.176	1.186.176
Monte dei Paschi di Siena c/c 6000679 (Formaz. ex ATL)	0	0	59.663	59.663
Banca Popolare di Vicenza C/C 44493	1.204	0	1.167.222	1.168.426
BNL c/c 41004	0	0	5.283	5.283
Banca Popolare di Vicenza C/C 232749	0	0	7.131	7.131
BML c/vincolato c/c 428280	0	0	26.100	26.100
Banco popolare C/C 0648	0	0	4.077	4.077
Unicredit c/c 30038084	0	0	3.943	3.943
Monte dei Paschi di Siena c/c vinc.	0	0	0	
Disponibilità sul c/c Postale n. 79854261 ex CTT	0	0	4.501	4.501
Disponibilità sul c/c Postale n. 10307551 ex CLAP	0	0	395	395
Disponibilità sul c/c Postale multe Livorno	0	0	11.643	11.643
Disponibilità sul c/c Postale multe Cecina	0	0	3.855	3.855
Disponibilità sul c/c Postale multe Elba	0	0	884	884
Disponibilità sul c/c Postale clienti exATL	0	0	3.579	3.579
Disponibilità sul c/c Postale parcheggi ex ATL	0	0	114	114
Disponibilità sul c/c Postale Elefobus ex ATL	0	0	8.909	8.909
Disponibilità sul c/c Postale serv. multe ex ATL	0	0	3.280	3.280
Disponibilità sul c/c Postale sanz. Amm. ex ATL	0	0	2.159	2.159
Totale C IV 1	1.204	0	2.787.711	2.811.694
Denaro in cassa	0	0	6.245	6.245
Totale C IV 3	0	0	6.245	6.245

Ratei e Risconti

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Ratei attivi	0	0	457	457
Risconti attivi	0	0	1.666.261	1.666.261

La voce "ratei attivi" pari ad € 457 è relativa a fitti attivi.

Come già detto precedentemente per le altre poste di bilancio anche i "risconti attivi" sono incrementati a seguito del conferimento da parte delle società CPT spa, ATL spa, CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord del ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale, avvenuto in data 21.10.2012.

La voce "risconti attivi" si riferisce a premi assicurativi per € 1.624.958,29, a tasse di proprietà per € 10.509,10, ad abbonamenti a libri e riviste per € 1.951,39, a licenze software per € 6.053,17, a fitti passivi per € 5.833,33, a canoni vari per € 16.736,20 ed a spese pubblicitarie per € 219,80.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

Patrimonio netto

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione:

Voci del patrimonio	Consistenza al 31.12.2011	Variazione nell'esercizio 2012					Utile (perdita) d'esercizio	Consistenza al 31.12.2012
		Riclassificazioni	Dividendo	Aumenti	Altre variazioni			
Capitale sociale	3.906.000	0	0	0	38.059.914	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	100.000	0	0	0	-100.000	0	0	
Riserva da arrotondamento	-1	0	0	0	2	0	1	
Riserva affrancata	0	0	0	0	0	0	0	
Riserva per utili precedenti	0	0	0	0	0	0	0	
Utili (perdite) portati a nuovo	-703.327	0	0	0	703.327	0	0	
Utile dell'esercizio	-851.864	0	0	0	851.864	-1.714.923	-1.714.923	
Totale Patrimonio Netto	2.450.808	0	0	0	39.515.107	-1.714.923	40.250.992	

Si rileva che le perdite accumulate al 31.12.2011, pari ad € 1.555.191, sono state coperte mediante l'utilizzo della "Riserva versamento soci c/capitale" e l'aumento del Capitale Sociale avvenuto nell'esercizio 2012.

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	0	A, B, C	0	0	0
Utili (perdite) dell'esercizio	-1.714.923	A, B, C	-1.714.923	0	0
TOTALE	40.250.992			0	0
Quota non distribuibile	40.250.992		0	0	0
Residua quota distribuibile	0		0	0	0
Legenda:					
A: per aumento di capitale					
B: per copertura perdite					
C: per distribuzione ai soci					

Con decisione dell'assemblea straordinaria di CTT Nord s.r.l. del 25 settembre 2012 (rogiti del Notaio dr. Pasquale Marino di Firenze Rep. n. 54322/8411 e n. 54340/8417) è stata adottata una deliberazione di aumento di capitale sino ad € 50.000.000,00 (cinquanta milioni), "mediante emissione, senza sovrapprezzo, di quote di partecipazione da offrirsi in sottoscrizione ai soci con possibilità di liberazione mediante conferimento di aziende di trasporto pubblico locale (TPL), aziende di servizio al TPL, quote di partecipazione in società operanti nel TPL, immobili strumentali al TPL e/o denaro, da sottoscrivere in maniera aperta e scindibile entro la data del 30 settembre 2012". Gli atti di conferimento, con l'integrale sottoscrizione dell'aumento di capitale, sono stati stipulati nei giorni 27 e 28 settembre 2012.

Il capitale sociale, a seguito del verbale del Consiglio di Amministrazione del 12.12.2012, ai rogiti del Notaio Pasquale Marino, Repertorio n. 54598 Raccolta n. 8523, conseguentemente alle risultanze delle verifiche del progetto di conferimento, è stato definitivamente deliberato per l'importo di € 41.965.914,00. Il capitale sociale al 31.12.2012 risultava così suddiviso tra i seguenti soci:

- Cooperativa Autotrasporti Pratese soc. coop. con una quota di partecipazione di nominali € 32.844,49 pari all'0,0783% del capitale;
- Compagnia Pisana Trasporti spa con una quota di partecipazione di nominali € 15.730.748,33 pari al 37,4846% del capitale;
- Linee Automobilistiche F.lli Lazzi srl con una quota di partecipazione di nominali € 42.844,49 pari al 0,1021% del capitale;
- CLAP spa con una quota di partecipazione di nominali € 3.103.966,67 pari al 7,3964% del capitale;
- Azienda Trasporti Livornese spa con una quota di partecipazione di nominali € 8.968.129,07 pari al 21,37% del capitale;
- Compagnia Toscana trasporti srl con una quota di partecipazione di nominali € 1.122.081,60 pari al 2,6738% del capitale;
- Lazzi Cap Holding srl con una quota di partecipazione di nominali € 755.478,57 pari al 1,8002% del capitale;

- SGTM spa con una quota di partecipazione di nominali € 11.670.853,65 pari al 27,8103% del capitale.
- Consorzio Stratos con una quota di partecipazione di nominali € 538.967,13 pari al 1,2843% del capitale

Fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Consistenz a al 31.12.2011	Riclassifi cazioni	Incremento	Decremento	Consistenza al 31.12.2012
Fondo per trattamento di quiescenza e simili	0	0	59.812	0	59.812
Fondo per imposte, anche differite	0	0	4.406.541	390.461	4.016.080
Altri	0	0	4.853.885	282.658	4.571.227
Totale	0	0	9.320.239	673.119	8.647.120

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 già detto precedentemente per le altre poste di bilancio anche il "fondo imposte differite" è incrementato di € 4.406.541 a seguito dell'operazione di conferimento, più volte citata, da parte delle società CPT spa, ATL spa, CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord. 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; su 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 periodo 22.10.2012-31.12.2012 tale fondo è stato utilizzato per € 211.809 a fronte del disallineamento tra i valori civilistici e fiscali degli ammortamenti dei beni.

Il fondo imposte differite ha subito inoltre un decremento di € 178.652 per la parte di esso riferita agli autobus svalutati conferiti dalle società CPT spa, ATL spa e CLAP spa (in merito si veda quanto detto precedentemente trattando le "immobilizzazioni materiali"); in contropartita alla diminuzione di tale fondo la CTT Nord ha rilevato un debito di pari importo nei confronti delle società conferenti.

La voce "altri" al 31.12.2012 include:

-il "fondo rischi cause in corso" (pari ad € 1.663.576) che è stato utilizzato per € 17.380 a seguito della definizione con soccombenza di alcune cause di lavoro.

Si evidenzia che nel presente esercizio il "fondo rischi cause in corso" è incrementato di € 1.635.480 a seguito del conferimento da parte delle società CPT spa, ATL spa e CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord del ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale, avvenuto in data 21.10.2012. 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 € 45.476 per fronteggiare il rischio di soccombenza in alcune cause di lavoro promosse dai dipendenti.

-il "fondo oneri" (pari ad € 2.907.651) composto come di seguito indicato: € 2.639.348 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 31.12.2012, € 237.309 per somme accantonate a fronte della previsione di maggiori oneri da corrispondere alle

compagnie assicurative fino al 31.12.2012, € 15.000 come valore accantonato per il premio di risultato da corrispondere ai dirigenti ex CTT srl con riferimento all'anno 2011, € 15.994 come valore accantonato per la copertura degli oneri per mancata assunzione disabili ex CTT srl per l'anno 2009. Si rileva che il "fondo oneri" è stato utilizzato nel presente esercizio per l'importo di € 250.278 a fronte del pagamento del premio di risultato al personale dipendente ed è stato liberato per € 15.000 per la mancata corresponsione del premio di risultato di competenza dell'anno 2010 ai dirigenti trasferiti dalla società CTT srl.

. La società ha inoltre accantonato a tale fondo € 27.054 a fronte della previsione di maggiori oneri assicurativi da corrispondere alla compagnia assicurativa con riferimento all'anno 2012 ed € 141.948 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.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

La voce ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazioni	Incremento.	Decremento	Consistenza al 31.12.2012
Fondo TFR	0	0	25.095.065	368.373	24.726.692
Credito v/Tesoreria INPS	0	0	-7.371.941	116.041	-7.255.899
Totale	0	0	17.723.125	484.415	17.470.793

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

Il Fondo TFR al 21.10.2012 è stato trasferito direttamente dalle società ATL spa, CPT spa, CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord srl tramite l'operazione di conferimento dei ramo aziendali più volte citati.

Si evidenzia che parte del fondo TFR al 21.10.2012, per l'importo di € 7.255.899, 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 costituiscono un credito nei confronti dell'INPS rilevato in diminuzione del Fondo TFR.

I decrementi si riferiscono all'uscita di dipendenti avvenuta nel periodo 21.10.2012-31.12.2012.

Debiti

La variazione delle singole voci è la seguente:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificaz ioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Finanziamento CAP autolinee soc. coop	0	0	16.667	16.667
Finanziamento CLAP spa	0	0	9.000	9.000
Finanziamento ATL spa	0	0	422.473	422.473
Finanziamento CPT spa	0	0	7.113	7.113
Debiti v/soci per finanziamenti	0	0	455.253	455.253
Debiti v/Cassa Risparmio S. Miniato	0	0	18.925	18.925
Debiti v/BML per finanziamento	0	0	864.971	864.971
Debiti v/Banca Popolare di Vicenza per finanz	0	0	423.532	423.532
Debiti v/Monte dei Paschi per CCNL	0	0	1.600.000	1.600.000
Debiti v/Monte dei Paschi per mutuo	0	0	868.369	868.369
Cassa di Risparmio di Volterra c/c 6100	0	0	103.410	103.410
Banco Popolare c/c 198554	0	0	1.388.702	1.388.702
Banca Monte di Lucca c/c 111180	0	0	980.493	980.493
Cassa Risparmio Pistoia e Lucca c/c 1760	0	0	154.330	154.330
Monte dei Paschi c/c 38278	0	0	475.358	475.358
Cassa Risparmio San Miniato c/c200495	0	0	347.864	347.864
Monte dei Paschi c/vincolato 214742	0	0	1.386.792	1.386.792
Banco popolare c/anticipi 0902	0	0	39	39
Cassa Risparmio Pistoia e Lucca c/anticipi 48095	0	0	326.234	326.234
Debiti v/Banche	0	0	3.775.797	8.939.019
anticipi da clienti	0	0	53	53
anticipi da clienti	0	0	53	53
Fatture da ricevere	18.933	0	1.637.999	1.656.932
Fatture ricevute	21.165	0	10.868.082	10.889.247
Note di accredito da ricevere	0	0	-84.166	-84.166
Debiti v/fornitori	40.099	0	12.421.916	12.462.014
Fatture da ricevere	0	0	594.310	594.310
Fatture ricevute	0	0	2.344.038	2.344.038
Note di accredito da ricevere	0	0	-47.307	-47.307
Altri debiti	0	0	9.408.074	9.408.074
Debiti v/controllate	0	0	12.299.114	12.299.114
Fatture ricevute	0	0	692.113	692.113
Fatture da ricevere	0	0	10.530	10.530
Altri debiti	0	0	250.847	250.847
Debiti v/collegate	0	0	953.489	953.489
IRPEF	43	0	1.447.343	1.447.343
Imposta sost. su rivalutazione TFR	0	0	905	905
IVA differita	0	0	118.859	118.859
IRAP	0	0	197.042	197.042
Debiti tributari	43	0	1.764.149	1.764.149
INPS	0	0	1.789.206	1.789.206
INAIL	1	0	90.223	90.223
Cassa integrativa	0	0	27.320	27.320
Fondo Priamo	0	0	247.704	247.704
Previdai	0	0	22.042	22.042
Fondi aperti	0	0	6.263	6.263
Cooperlavoro	0	0	5.180	5.180
F.do Aviva	0	0	1.106	1.106
Debiti v/ARCA, Aureo, Zurich, INA, Fast, Tax benefit	0	0	4.490	4.490
Debiti v/ist. previdenza	1	0	2.182.758	2.193.535
Debiti v/dipendenti per retribuzioni	0	0	2.067.119	2.067.119
Debiti per ritenute facoltative al personale	0	0	166.144	166.144
Debiti v/dipendenti per ferie non godute	0	0	1.922.153	1.922.153
Debiti v/Cococo	0	0	28.333	28.333
Depositi cauzionali ricevuti	0	0	31.161	31.161
Biglietteria ex CTT srl	0	0	173.987	173.987
Debiti v/Enti per L. 204/95	0	0	579.666	579.666
Debiti v/Enti per L. 194/98	0	0	3.055.537	3.055.537
Debiti v/Enti per L. 472/99	0	0	787.286	787.286
Debiti v/Enti	0	0	1.424	1.424
Debito franchigia RCA	0	0	126.014	126.014
debiti V/CAP autolinee	5.766	0	57.610	63.376
Debiti v/ CLAP spa	484	0	672.797	673.281
Debiti v/ATL	968	0	376.177	377.145
debiti V/F.Ili Lazzi spa	1.766	0	0	1.766
Debiti v/CPT spa	1.061	0	720.428	721.490
Altri debiti	4.000	0	198.463	202.463
Altri debiti	14.045	0	10.964.299	10.978.344

Come risulta dalla tabella sopra riportata anche i "debiti" sono incrementati a seguito del conferimento da parte delle società CPT spa, ATL spa e CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord del ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale, avvenuto in data 21.10.2012. Nel periodo 22.10.2012-31.12.2012 per molti di essi sono avvenute variazioni.

Si evidenzia che nella posta di bilancio "debiti verso banche" sono inclusi i seguenti debiti per finanziamenti conferiti alla CTT Nord dalla società CLAP spa:

-debito verso la Cassa di Risparmio di San Miniato per finanziamento (esigibile entro l'esercizio successivo),

- debito verso la Banca del Monte di Lucca per finanziamento (per € 152.307 esigibili entro l'esercizio successivo e per € 712.664 esigibili oltre l'esercizio successivo),

- debito v/la Banca Popolare di Vicenza per finanziamento (per € 217.634 esigibili entro l'esercizio successivo e per € 205.897 esigibili oltre l'esercizio successivo).

Tale posta di bilancio include inoltre il debito verso il Monte dei Paschi di Siena per mutuo (di cui € 116.364 esigibili entro l'esercizio successivo e per € 752.004,18 esigibili oltre l'esercizio successivo, di cui € 230.302 esigibili oltre i cinque anni) conferito alla CTT Nord dalla società CTT srl ed il debito verso il Monte dei Paschi di Siena per anticipo sul CCNL pari ad e 1.600.000 (esigibile entro l'esercizio successivo) contratto dalla CTT Nord nel mese di dicembre 2012.

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 31.12.2011	Riclassificazione	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Ratei passivi	603	0	46.228	46.831
TOTALE RATEI PASSIVI	603	0	46.228	46.831
Risconti per contributi su immob. Immateriali	0	0	369.019	369.019
Risconti passivi per contributi su progetto AVM/SAE (ex CTT srl)	0	0	904.970	904.970
Risconti passivi per contributi su progetto Monetica	0	0	292.335	292.335
Risconti passivi per contributi su progetto AVM/SAE (ex ATL)	0	0	537.612	537.612
Risconti per contributi su autobus	0	0	16.071.123	16.071.123
Risconti passivi	0	0	122.863	122.863
TOTALE RISCONTI PASSIVI	0	0	18.297.922	18.297.922

Come già detto precedentemente per le altre poste di bilancio anche i "ratei passivi" ed i "risconti passivi" sono incrementati a seguito del conferimento da parte delle società CPT spa, ATL spa, CLAP spa e CTT srl alla società CTT Nord del ramo aziendale relativo al servizio di trasporto pubblico locale, avvenuto in data 21.10.2012.

La voce "ratei passivi" si riferisce a locazioni industriali per € 16.673,55, a canoni per € 26.481,91, ad abbonamenti di libri e riviste per € 203,92 ed a noleggi per € 3.472,36.

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 voce "risconti passivi", pari ad € 122.863,45, si riferisce a contributi ricevuti dal Fondo forte per € 113.166,33, a ricavi per service per € 316,73 ed a pubblicità per € 8.574,22.

Conti d'ordine

Nei conti "impegni" è stata rilevata la fideiussione rilasciata dalla Cassa di Risparmio di Volterra per € 455.519,20 a garanzia del 70% del finanziamento erogato dal Fondo For.te. Tale fideiussione, contro garantita dalla CTT Nord, ha scadenza il 03.10.2013, prorogabile da parte del Fondo For.te con richiesta motivata fino alla data massima del 03.10.2015.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

RICAVI

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Ricavi da titoli cpt scarl	1.620.145	0	1.620.145
Ricavi da titoli vaibus	750.725	0	750.725
Ricavi da titoli ex ATL	284.908	0	284.908
Biglietti urbani	496.319	0	496.319
Biglietti extraurbani	137.220	0	137.220
Abbonamenti urbani	363.114	0	363.114
Abbonamenti extraurbani	168.608	0	168.608
Ricavi da titoli Pegaso	35.815	0	35.815
Contributi regionali tessere agevolate	78.196	0	78.196
Servizi fuori linea	580	0	580
Servizi continuativi	121.870	0	121.870
Servizi occasionali	15.700	0	15.700
Tessere	2.119	0	2.119
Elefobus	878	0	878
Sovrapprezzo emettitrici	18	0	18
Appalto servizi Cpt scarl	4.298.119	0	4.298.119
Appalto servizi Atl	3.852.518	0	3.852.518
Appalto servizi Vaibus	3.052.114	0	3.052.114
Sconti e abbuoni Passivi	-37	0	-37
TOTALE	15.278.930	0	15.278.930

Altri ricavi e proventi

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Vari:			
Pubblicità	75.190	0	75.190
Affitti e canoni	30.545	0	30.545
Service	512.895	0	512.895
Sanzioni amministrative a utenti	36.968	0	36.968
Proventi diversi	5.740	0	5.740
Recupero mensa	23.938	0	23.938
Rimborsi diversi e arrotondamenti	202.506	1	202.506
Rimborso per carburante	247.323	0	247.323
Manutenzioni per terzi	76.004	0	76.004
Vendita ricambi diversi	377	0	377
Recupero costi traffico telefonico	8.421	0	8.421
Recupero accisa	357.310	0	357.310
Recupero accessori auto	3.674	0	3.674
Service contabilità pegaso	11.441	0	11.441
Aggio vendita titoli	50.497	0	50.497
Service biglietteria	7.608	0	7.608
Rimborso personale distaccato	8.079	0	8.079
Utilizzo fondo rischi cause	17.380	0	17.380
Totale	1.675.896	1	1.675.895
Contributi c/esercizio:			
Rimborso oneri applicaz. CCNL	1.228.975	0	1.228.975
Rimborso malattie dallo Stato	106.821	0	106.821
Contributi Fondo Forte	12.000	0	12.000
Totale	1.347.796	0	1.347.796
Contributi c/capitale:			
contributi c/impianti Fabbricati	33.929	0	33.929
Contributi c/impianti autobus	401.363	0	401.363
Contributi c/impianti SAE/AVM	6.070	0	6.070
Contributi c/impianti imm. immateriali	19.542	0	19.542
Totale	460.904	0	460.904

I ricavi per Service sono relativi ai ricavi per i servizi amministrativi verso le società controllate e 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 2012	Esercizio 2011	Variazione
Carburante	2.721.498	0	2.721.498
Lubrificanti	62.927	0	62.927
Pneumatici	71.468	0	71.468
Ricambi diversi	485.443	0	485.443
Massa vestiario	9.325	0	9.325
Titoli di viaggio	23.655	0	23.655
Tessere	1.663	0	1.663
Cancelleria e stampati	27.899	0	27.899
Libri e riviste	2.766	0	2.766
Materiali di consumo	35.475	0	35.475
Dispositivi sicurezza	1.207	0	1.207
Abbuoni e sconti attivi	-297	0	-297
Totale	3.443.028	0	3.443.028

Costi per servizi

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Manutenzione fabbricati	19.174	0	19.174
Revisione ricambi	96.230	0	96.230
Revisione bus e complessivi	128.751	0	128.751
Manutenzione impianto e macchinario	30.862	0	30.862
Manutenzione attrezzature industriali	2.630	0	2.630
Manutenzione impianti di bordo	10.325	0	10.325
Manutenzione impianti a terra	320	0	320
Manutenzione hardware e software	1.585	0	1.585
Manutenzione macchine ufficio	1.238	0	1.238
Manutenzione autoveicoli ausiliari	1.762	0	1.762
Manutenzione funicolare	440	0	440
Manutenzione pneumatici completa	44.911	0	44.911
Canoni di manutenzione	69.430	0	69.430
Canoni diversi	36.881	0	36.881
Assistenza software utente	24.469	0	24.469
Consulenze	44.073	0	44.073
Spese legali	32.438	2.500	29.938
Spese notarili	18.414	0	18.414
Vigilanza	20.769	0	20.769
Pulizie	250.392	0	250.392
Smaltimento rifiuti	42.387	0	42.387
Pubblicità e materiale informativo	4.794	0	4.794
Servizi al personale	323.210	0	323.210
Consumi (energia,gas,acqua)	239.060	0	239.060
Telefonia	74.540	0	74.540
Assicurazioni	830.285	4.890	825.395
Bancarie e postali	32.248	73	32.175
Aggio per vendita titoli	62.659	0	62.659
Service biglietteria	32.017	0	32.017
Altri servizi conto terzi	56.851	0	56.851
Accompagnamento disabili	12.951	0	12.951
Revisore contabile	48.900	0	48.900
Collegio sindacale	36.400	0	36.400
Consiglio di amministrazione	31.667	18.645	13.021
Contributi per amministratori	3.801	0	3.801
Trasferte amministratori	2.545	0	2.545
Compensi altri cococo	1.090	0	1.090
Riaddebito costi scari	367.977	0	367.977
Trasporto materiali	21.412	0	21.412
Pedaggi autostradali	7.229	0	7.229
Servizio per recupero veicoli	12.180	0	12.180
Rifornimento bus	18.228	0	18.228
Spese per personale distaccato	183.197	0	183.197
Servizi diversi	26.689	0	26.689
Servizi auto	15.588	0	15.588
Totale	3.322.999	26.109	3.296.891

La posta di bilancio "servizi al personale" include i costi sostenuti per viaggi, vitto e alloggio (pari ad € 10.751,24), per accertamenti sanitari (pari ad € 50.794,65), per mensa aziendale (pari ad € 223.596,51), per formazione del personale dipendente (pari ad € 38.067,57).

Si evidenzia che nel bilancio al 31.12.2011 si è provveduto riclassificare la voce "spese postali" dalla posta di bilancio "oneri diversi di gestione" alla posta di bilancio "costi per servizi".

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Affitto locali	394.476	0	394.476
Spese condominiali	1.100	0	1.100
Canone locazione sw	1.329	0	1.329
Affittom ramo d'azienda	11.996	0	11.996
Noleggi	47.852	0	47.852
Totale	456.753	0	456.753

Costi per il personale

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Salari e stipendi	6.889.612	0	6.889.612
Oneri sociali	2.158.283	0	2.158.283
Trattamento di fine rapporto	564.801	0	564.801
Trattamento di quiescenza e simili	82.949	0	82.949
Altri costi	5.006	0	5.006
Totale	9.700.652	0	9.700.652

Costi per ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	86.090	0	86.090
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.665.426	0	1.665.426
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazione crediti attivo circolante	256.773	0	256.773
Totale	2.008.289	0	2.008.289

La società nel presente esercizio a provveduto ad accantonare al fondo svalutazione crediti € 256.773 per fronteggiare il rischio di insolvenza da parte di alcuni creditori.

Accantonamenti per rischi

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Accantonamenti al f.do rischi	45.476	0	45.476
Acc. Fondo rischi obsolescenza magazzino	0	0	0
Acc. Fondo rischi su crediti	0	0	0
Totale	45.476	0	45.476

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

Altri Accantonamenti

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Accantonamenti al f.do oneri	169.003	0	169.003
Totale	169.003	0	169.003

Come detto precedentemente trattando i "Fondi per rischi ed oneri", nel presente esercizio si è provveduto ad accantonare al fondo oneri € 27.054,70 a fronte della previsione di maggiori oneri assicurativi da corrispondere alla compagnia assicurativa con riferimento all'anno 2012 ed € 141.948,38 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.

Costi per oneri diversi di gestione

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Tassa di proprietà	167.431	0	167.431
IMU	17.268	0	17.268
Valori bollati e marche	1.487	0	1.487
oneri vidimazione libri, CC.GG	1.084	0	1.084
Altre imposte e tasse	4.619	1.169	3.449
Imu	17.268	0	17.268
Iniziative promozionali	7.628	0	7.628
Sanzioni amministrative	50	18	32
Spese di rappresentanza	381	0	381
Liberalità	2.627	0	2.627
Rimborsi diversi	5.392	0	5.392
Rimborsi titoli viaggio ed emittitrici	11	0	11
Totale	225.245	1.188	224.057

Come già detto precedentemente, nel bilancio al 31.12.2011 si è provveduto riclassificare la voce "spese postali" dalla posta di bilancio "oneri diversi di gestione" alla posta di bilancio "costi per servizi".

Proventi e oneri finanziari

La suddivisione dei proventi ed oneri finanziari è la seguente:

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	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	301	0	301
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	3.685	0	3.685
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0	0
d) 1. imprese controllate	3.315	0	3.315
d) 1. imprese collegate	0		
d) 4 -Altri			
rivalutazione credito imposta su TFR	0	0	0
Interessi su c/c bancari	1.517	0	1.517
Interessi su c/c postali	21	0	21
Altri interessi	12.006	16	11.990
totale altri proventi	13.544	16	13.528
Totale proventi	20.844	16	20.528
17) d. -Interessi e altri oneri finanziari			
Altri	56.110	153	55.956
Totale oneri	56.110	153	55.956

La voce "proventi diversi dai precedenti- da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione (pari ad € 3.684,86) è relativa agli interessi attivi maturati sulle obbligazioni del Monte dei Paschi di Siena conferite da CPT spa a CTT Nord ed alienate da quest'ultima società in data 27.12.2012.

La posta di bilancio "proventi diversi dai precedenti- da imprese controllate" è costituito dagli interessi attivi (pari ad € 3.314,79) maturati sui finanziamenti complessivamente ammontanti ad € 605.000,00 erogati alla società Toscana Trasporti srl nei mesi di novembre e dicembre 2012, al tasso del 6%.

La voce "interessi ed altri oneri finanziari- altri" (pari ad € 56.110) contempla gli interessi passivi verso fornitori per ritardati pagamenti pari ad € 649 gli interessi passivi su finanziamenti bancari pari ad € 10.588, gli interessi passivi su scoperti di c/c bancari pari ad e 42.572 e gli interessi passivi (pari ad e 2.302) su un finanziamento erogato da ATL spa in data 27.11.2012 dell'ammontare € 400.000 al tasso d'interesse del 6%.

Rettifiche di valore di attività finanziarie.

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	780.197	824.491	-44.294
Totale	780.197	824.491	-44.294

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

- Toscana Trasporti srl a socio unico per € 140.473;
- F.Ili Lazzi srl uni personale per € 25.134;
- Copit spa per € 543.987,54
- Compagnia Toscana Trasporti srl per € 1.371,24;
- Herm srl per € 62.028,82;
- Crociere e Turismo srl in liquidazione per € 87,66;
- SGTM spa per € 7.114,86;

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

Proventi e oneri straordinari.

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
20) Proventi straordinari			
a) plusvalenze da alienazioni	0	0	0
b) altri proventi:			
sopravvenienze attive	31.148	60	31.088
insussistenza di passivo	7	0	7
totale altri proventi	31.155	60	31.095
Totale	31.155	60	31.095
21) Oneri straordinari			
a) minusvalenze da alienazioni	85.224	0	85.224
b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
c) altri			0
sopravvenienze passive	13.657	0	13.657
incentivi all'esodo	56.600	0	56.600
totale altri oneri	70.257	0	70.257
Totale	155.482	0	155.482

La voce "sopravvenienze attive" (pari ad € 31.147,92) include principalmente la sopravvenienza attiva derivante dall'adeguamento del debito per ferie verso i dipendenti pari ad € 27.383,29.

La voce "minusvalenze da alienazioni" (pari ad € 85.224,39) si riferisce alla minusvalenza rilevata sulla vendita di obbligazioni del Monte dei Paschi di Siena (valore nominale € 1.500.000,00; valore di perizia € 1.305.000,00). Tali obbligazioni sono state conferite alla CTT nord dalla CPT spa in data 21.10.2012.

La voce "sopravvenienze passive" (pari ad € 13.655,20) comprende principalmente partite di competenza degli esercizi precedenti che non erano prevedibili.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Non essendovi reddito imponibile nel presente esercizio non si è provveduto ad appostare l'IRES.

L'IRAP nell'esercizio 2012, calcolata con aliquota del 3,9%, ammonta ad € 197.042.

Per quanto riguarda la fiscalità differita si evidenzia quanto segue:

L'"utilizzo fondo imposte differite" ammonta ad € 211.809; in merito si veda quanto detto precedentemente trattando i "fondi per rischi ed oneri".

La voce "ripresa imposte anticipate di esercizi precedenti" ammonta ad € 44.674,06 e si riferisce alla rettifica delle eccedenze delle minusvalenze fiscali rispetto a quelle civilistiche connesse a n. 3 autobus rottamati da CTT Nord.

Numero medio di dipendenti

Categoria	numero medio 2012	numero medio 2011
Dirigenti	9,00	0
Quadri	10,00	0
Impiegati	150,67	0
Operai	1.093,33	0
TOTALE	1.263,00	0

Compensi agli amministratori e ai sindaci

Amministratori	31.367
Contributi amministratori	3.801
Collegio sindacale	36.400

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 € 50.000.

-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.

In data 21 ottobre 2012 è divenuta efficace l'operazione di aggregazione mediante conferimento di aziende e partecipazioni societarie da parte dei seguenti soci per i rispettivi importi:

- CPT spa per € 19.807.890,00
- ATL spa per € 8.730.954,00
- CLAP spa per € 5.463.389,00
- CTT srl per € 141.758,00
- SGTM spa per € 4.000.000,00
- L.A F.lli Lazzi srl per € 10.000,00
- Lazzi Cap Holding srl per € 1.361.114,00

Per quanto riguarda il dettaglio dei beni componenti i complessi aziendali conferiti si rimanda al commento della presente nota relativo alle singole poste contabili.

Inoltre 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 i seguenti rapporti di credito e debito nei confronti dei seguenti soci:

- CPT spa: crediti € 1.425.655,68; debiti € 715.985,84
- ATL spa: crediti € 1.093.515,45; debiti € 377.144,87
- CLAP spa: crediti € 925.115,94; debiti € 673.280,94
- CTT srl: crediti € 42.888,80; debiti € 190.331,75
- Lazzi Cap Holding srl: crediti € 509.503,87,00.

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

- CPT spa: crediti € 472.126,79; debiti € 319.616,49
- ATL spa: crediti € 37.873,02; debiti € 263.522,56
- CLAP spa: crediti € 52.623,79; debiti € 241.311,96
- CTT srl: crediti € 383,57; debiti € 106.005,77
- Lazzi Cap Holding srl: crediti € 143.082,94,00; debiti € 5.020,81
- SGTM spa: crediti € 4.832,52
- CAP soc. coop.: crediti € 258.552,28; debiti € 88.065,16.

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

- CPT spa: debiti per finanziamenti € 7.112,90
- ATL spa: debiti per finanziamenti € 422.473,15
- CLAP spa: debiti per finanziamenti € 9.000,00
- CAP soc. coop.: debiti per finanziamenti € 16.666,66.
- CTT srl: crediti per finanziamenti € 116.013,33.

In seguito sono rappresentati, in una tabella di sintesi i principali rapporti attivi e passivi esistenti al 31.12.2012 con le imprese controllate e collegate:

Società controllate	Crediti commerciali	Debiti commerciali	crediti finanziari	Debiti finanziari
Toscana Trasporti srl a socio unico	363.384	50.249	7.700	117.969
F.Ili Lazzi srl unipersonale	888.383	683.713	0	0
Emmepi Immobiliare srl	1.977.373	88.059	0	0
Immobiliare Clap spa	730.439	406.356	0	0
Consorzio Pisano Trasporti srl	3.779.304	148.914	0	0
Vaibus srl	15.786.228	10.316.115	0	0
Ttravel srl	63.884	487.738	0	0
TOTALE società controllate	23.588.994	12.181.145	7.700	117.969
Società collegate:				
Consorzio lucchese Bus scpa	232.811	465.069	0	0
Copit spa	388.814	192.083	0	0
Mobit scarl	0	0	0	0
Compagnia Toscana Trasporti srl	43.272	296.338	116.013	0
CTT scarl Consorzio stabile in liquidazione	0	0	0	0
TOTALE società collegate	664.898	953.489	116.013	0
TOTALE	24.253.892	13.134.634	123.713	117.969

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

COMPAGNIA TOSCANA TRASPORTI 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 DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Ai Signori Soci della Società Compagnia Toscana Trasporti Nord Srl

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Preme innanzitutto ricordare che l'esercizio 2012 è stato contrassegnato dalla effettuazione di un importante operazione di concentrazione aziendale di cui la società è stata protagonista: in data 21 ottobre 2012, infatti, le società CPT Spa, ATL Spa, Linee Automobilistiche F.lli Lazzi s.r.l., Lazzi CAP Holding s.r.l., Clap Spa e CTT Srl hanno conferito le aziende o i rami di azienda relativi al servizio di trasporto pubblico locale da esse esercitato nella società conferitaria CTT Nord Srl.

Attività di vigilanza

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

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

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

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione, salvo quanto in seguito indicato in relazione al bilancio consolidato.

Abbiamo incontrato i sindaci delle società controllate e non sono emersi dati ed informazioni

rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

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

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo osserviamo in particolare quanto segue: in conseguenza della complessa operazione di conferimento di cui la società è stata protagonista, si è prodotto in capo al reparto amministrativo un notevole sovraccarico di lavoro che, ancorché di carattere provvisorio e straordinario, ha generato una situazione di tensione e di difficoltà che, materialmente, si è tradotta in ritardi negli adempimenti contabili e amministrativi, compresa la predisposizione del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2012. Il collegio ha preso atto delle soluzioni adottate ed adottande dalla società per superare la fase di criticità generata dall'operazione di conferimento i cui effetti risolutivi sono in corso di completamento.

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

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

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, approvato da consiglio di amministrazione in data 6 luglio 2013 e per il quale abbiamo rinunciato ai termini previsti dall'art 2429 c.c. , in merito a detto bilancio riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

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

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. abbiamo espresso il nostro consenso alla iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 174.860, relativi ai costi di ampliamento sostenuti per l'effettuazione dell'operazione di conferimento (quali ad esempio, spese notarili e dei consulenti che hanno svolto una funzione di supporto nell'ambito della predetta operazione).

Gli amministratori della Società pur essendo obbligati alla redazione del bilancio consolidato (art. 25 del D.lgs. 9 aprile 1991 n. 127) non hanno ad oggi provveduto alla redazione del bilancio consolidato del Gruppo CTT Nord alla data del 31 dicembre 2012, pertanto tale documento non è stato depositato presso la sede sociale e conseguentemente non è stato portato all'attenzione dei soci (art. 41, comma 4, del D.lgs. 9 aprile 1991 n. 127).

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012, così come redatto dagli Amministratori, tenendo conto del rilievo relativo al bilancio consolidato.

Pisa, 26 Luglio 2013

Il Collegio Sindacale

Marco Giusti	Presidente
Leonardo Mazzoni	Membro
Deborah Sassorossi	Membro



CTT NORD SRL

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

**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 2012. 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 emessa dal Collegio Sindacale in data 8 giugno 2012.
- 3 Gli amministratori della Società non hanno ad oggi provveduto alla redazione del bilancio consolidato del Gruppo CTT Nord al 31 dicembre 2012. 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 2012, 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** Zola Predosa 40069 Via Tevere 18 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 Fochetti 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



- 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 2012.

Firenze, 26 luglio 2013

PricewaterhouseCoopers SpA

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

Lamberto Tommasi
(Revisore legale)

In seguito sono rappresentati, in una tabella di sintesi i principali rapporti attivi e passivi esistenti al 31.12.2012 con le imprese controllate e collegate:

Società controllate	Crediti commerciali	Debiti commerciali	crediti finanziari	Debiti finanziari
Toscana Trasporti srl a socio unico	363.384	50.249	7.700	117.969
F.Ili Lazzi srl unipersonale	888.383	683.713	0	0
Emmepi Immobiliare srl	1.977.373	88.059	0	0
Immobiliare Clap spa	730.439	406.356	0	0
Consorzio Pisano Trasporti srl	3.779.304	148.914	0	0
Vaibus srl	15.786.228	10.316.115	0	0
Ttravel srl	63.884	487.738	0	0
TOTALE società controllate	23.588.994	12.181.145	7.700	117.969
Società collegate:				
Consorzio lucchese Bus scpa	232.811	465.069	0	0
Copit spa	388.814	192.083	0	0
Mobit scarl	0	0	0	0
Compagnia Toscana Trasporti srl	43.272	296.338	116.013	0
CTT scarl Consorzio stabile in liquidazione	0	0	0	0
TOTALE società collegate	664.898	953.489	116.013	0
TOTALE	24.253.892	13.134.634	123.713	117.969

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

COMPAGNIA TOSCANA TRASPORTI 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 DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Ai Signori Soci della Società Compagnia Toscana Trasporti Nord Srl

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Preme innanzitutto ricordare che l'esercizio 2012 è stato contrassegnato dalla effettuazione di un importante operazione di concentrazione aziendale di cui la società è stata protagonista: in data 21 ottobre 2012, infatti, le società CPT Spa, ATL Spa, Linee Automobilistiche F.lli Lazzi s.r.l., Lazzi CAP Holding s.r.l., Clap Spa e CTT Srl hanno conferito le aziende o i rami di azienda relativi al servizio di trasporto pubblico locale da esse esercitato nella società conferitaria CTT Nord Srl.

Attività di vigilanza

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

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

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

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione, salvo quanto in seguito indicato in relazione al bilancio consolidato.

Abbiamo incontrato i sindaci delle società controllate e non sono emersi dati ed informazioni

rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

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

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo osserviamo in particolare quanto segue: in conseguenza della complessa operazione di conferimento di cui la società è stata protagonista, si è prodotto in capo al reparto amministrativo un notevole sovraccarico di lavoro che, ancorché di carattere provvisorio e straordinario, ha generato una situazione di tensione e di difficoltà che, materialmente, si è tradotta in ritardi negli adempimenti contabili e amministrativi, compresa la predisposizione del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2012. Il collegio ha preso atto delle soluzioni adottate ed adottande dalla società per superare la fase di criticità generata dall'operazione di conferimento i cui effetti risolutivi sono in corso di completamento.

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

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

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, approvato da consiglio di amministrazione in data 6 luglio 2013 e per il quale abbiamo rinunciato ai termini previsti dall'art 2429 c.c. , in merito a detto bilancio riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

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

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. abbiamo espresso il nostro consenso alla iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 174.860, relativi ai costi di ampliamento sostenuti per l'effettuazione dell'operazione di conferimento (quali ad esempio, spese notarili e dei consulenti che hanno svolto una funzione di supporto nell'ambito della predetta operazione).

Gli amministratori della Società pur essendo obbligati alla redazione del bilancio consolidato (art. 25 del D.lgs. 9 aprile 1991 n. 127) non hanno ad oggi provveduto alla redazione del bilancio consolidato del Gruppo CTT Nord alla data del 31 dicembre 2012, pertanto tale documento non è stato depositato presso la sede sociale e conseguentemente non è stato portato all'attenzione dei soci (art. 41, comma 4, del D.lgs. 9 aprile 1991 n. 127).

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012, così come redatto dagli Amministratori, tenendo conto del rilievo relativo al bilancio consolidato.

Pisa, 26 Luglio 2013

Il Collegio Sindacale

Marco Giusti	Presidente
Leonardo Mazzoni	Membro
Deborah Sassorossi	Membro