

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura della TOSCANA NORD-OVEST

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 16/07/2024

INFORMAZIONI SOCIETARIE

CTT NORD - S.R.L.



V0CS5Z

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	PISA (PI) VIA ARCHIMEDE BELLATALLA 1 CAP 56121
Domicilio digitale/PEC	cttnordsrl@legalmail.it
Numero REA	PI - 178090
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	01954820971
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

Indice

1 Allegati 3

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2023
CTT NORD - S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO
DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

CTT NORD SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PISA
Codice Fiscale	01954820971
Numero Rea	PISA 178090
P.I.	01954820971
Capitale Sociale Euro	6.507.349 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	3.680.156
4) altri beni	2.338	2.200
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.338	3.682.356
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	47.659	47.659
b) imprese collegate	1.955.443	1.955.443
d-bis) altre imprese	982.662	982.662
Totale partecipazioni	2.985.764	2.985.764
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.110	201.616
Totale crediti verso altri	137.110	201.616
Totale crediti	137.110	201.616
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.122.874	3.187.380
Totale immobilizzazioni (B)	3.125.212	6.869.736
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	3.681.803	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.972.329	1.983.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.972.329	1.983.209
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.084.512	3.279.017
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	3.084.512	3.279.017
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.602	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	28.602	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.429.844	1.209.678
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	1.429.844	1.209.678
5-quater) verso altri		

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 2 di 36

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

esigibili entro l'esercizio successivo	11.195.805	15.665.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	11.195.805	15.665.123
Totale crediti	17.711.092	22.137.027
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.545.670	22.494.756
3) danaro e valori in cassa	58	208
Totale disponibilità liquide	6.545.728	22.494.964
Totale attivo circolante (C)	27.938.623	44.631.991
D) Ratei e risconti	17.504	6.026
Totale attivo	31.081.339	51.507.753
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.507.349	41.507.349
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	115.919	105.757
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	255.625	255.625
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	255.624	255.623
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.202.451	2.009.378
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.365	203.235
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	9.122.708	44.081.342
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	2.207.446	2.448.591
Totale fondi per rischi ed oneri	2.207.446	2.448.591
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	90.264	93.446
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	71
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	71
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.702.372	2.661.236
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.702.372	2.661.236
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.660	112.313
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	102.660	112.313
10) debiti verso imprese collegate		

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 3 di 36

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

esigibili entro l'esercizio successivo	23.642	97.726
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	23.642	97.726
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.941	48.731
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	45.941	48.731
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.483	24.437
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.483	24.437
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.743.003	1.915.971
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.000.000	0
Totale altri debiti	17.743.003	1.915.971
Totale debiti	19.637.101	4.860.485
E) Ratei e risconti	23.820	23.889
Totale passivo	31.081.339	51.507.753

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	845	47.775
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	324.043	8.150.436
altri	622.106	1.995.910
Totale altri ricavi e proventi	946.149	10.146.346
Totale valore della produzione	946.994	10.194.121
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.855	11.658
7) per servizi	984.167	1.384.882
8) per godimento di beni di terzi	66.749	67.860
9) per il personale		
a) salari e stipendi	129.527	144.066
b) oneri sociali	36.613	60.417
c) trattamento di fine rapporto	10.781	9.800
d) trattamento di quiescenza e simili	4.183	0
e) altri costi	3.132	480.223
Totale costi per il personale	184.236	694.506
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	275	170.362
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	4.470.055
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	69.550	844.768
Totale ammortamenti e svalutazioni	69.825	5.485.185
13) altri accantonamenti	0	1.500.221
14) oneri diversi di gestione	109.635	699.702
Totale costi della produzione	1.421.467	9.844.014
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(474.473)	350.107
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	358.258	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	159.284	12.706
Totale proventi diversi dai precedenti	159.284	12.706
Totale altri proventi finanziari	517.542	12.706
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.704	105.059
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.704	105.059
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	515.838	(92.353)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	54.519
Totale svalutazioni	0	54.519
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(54.519)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.365	203.235
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.365	203.235

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	41.365	203.235
Interessi passivi/(attivi)	(515.838)	92.353
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	237.835
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(474.473)	533.423
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	1.507.366
Ammortamenti delle immobilizzazioni	(138)	170.362
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	4.470.055
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	54.519
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	69.550	(915.239)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	69.412	5.287.063
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(405.061)	5.820.486
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	107.233	15.396.519
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.042.601)	(9.786.889)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.478)	405.626
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(69)	(6.991)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.532.717	2.467.592
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.585.802	8.475.857
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.180.741	14.296.343
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	515.838	(92.353)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(241.145)	(847.112)
Altri incassi/(pagamenti)	(3.182)	0
Totale altre rettifiche	271.511	(939.465)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.452.252	13.356.878
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(2.749)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	64.506	201.517
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 6 di 36

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	64.506	198.768
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(6.985.570)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(18.465.994)	(4)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(18.465.994)	(6.985.574)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(15.949.236)	6.570.072
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	22.494.756	15.922.302
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	208	2.586
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.494.964	15.924.888
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.545.670	22.494.756
Danaro e valori in cassa	58	208
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.545.728	22.494.964
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Signori soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 della CTT Nord Srl (di seguito anche "CTT Nord" o "Società") è stato redatto secondo le norme del Codice civile in materia di Bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34.

Il bilancio d'esercizio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal D. Lgs. 139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in forma ordinaria conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, e 2425 bis del Codice civile così come riformati dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34. Per quanto non previsto dalle norme citate si è fatto riferimento alle Direttive comunitarie in materia, e per la loro interpretazione ed integrazione ai principi contabili nazionali emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili così come modificati e adottati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché ai documenti emessi dall'OIC.

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

- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VI Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in C.16) Proventi finanziari o in C.17) Oneri finanziari.
- i dati della Nota Integrativa sono espressi in unità di euro al fine di garantire una migliore intelligibilità del documento.

Si precisa altresì quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

- laddove le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si sono fornite le informazioni complementari necessarie;
- per ogni voce di Stato Patrimoniale e di Conto Economico è riportato l'importo dell'esercizio precedente, tutte le voci in oggetto sono comparabili con quelle del presente esercizio.

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

Il Bilancio è corredato dalla Relazione degli Amministratori sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile, alla quale rinviamo per quanto attiene la natura dell'attività dell'impresa, la sintesi della gestione finanziaria e patrimoniale, i rapporti con imprese controllate, collegate e altre consociate, l'evoluzione prevedibile della gestione, nonché per tutte le altre informazioni di legge.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

In aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice civile, nella redazione del Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

In osservanza dell'art. 2423 bis del Codice civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente i risultati realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri indicati sono quelli di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento;
- è stato tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- sono stati considerati rischi e perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4° comma, del Codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Prospettiva della continuità aziendale

Gli amministratori hanno valutato le implicazioni sul presupposto della continuità aziendale derivanti dall'evoluzione delle vicende giudiziarie connesse alla procedura per l'affidamento in concessione del servizio di trasporto pubblico

locale su gomma (di seguito anche "TPL") nell'ambito territoriale costituito dall'intera Regione Toscana (di seguito anche "Gara"), procedimento che in data 1° novembre 2021 ha visto il trasferimento al nuovo gestore dei beni e del personale destinati all'attività di trasporto pubblico locale e l'avvio delle attività da parte dello stesso. Si ricorda a tal proposito che tale evento, anche alla luce degli approfondimenti effettuati dagli Amministratori anche con il supporto di legali esterni, sotto un profilo giuridico, non determina, in senso assoluto e definitivo, l'impossibilità da parte di CTT Nord di continuare a conseguire l'oggetto sociale.

A tal proposito si ricorda che l'assemblea dei soci del 22 dicembre 2022, che ha bocciato l'ipotesi di liquidazione con il voto contrario del 63,656% del capitale sociale, ha pertanto invitato il CdA ad elaborare una nuova proposta di Linee di Indirizzo di piano industriale da sottoporre ai soci in una successiva Assemblea ai sensi del art. 9 lettera i) dello statuto sociale.

In data 7 luglio 2023 l'Assemblea ha esaminato una prima proposta elaborata in tal senso dal CdA deliberando di richiedere all'organo amministrativo ulteriori approfondimenti ed integrazioni delle Linee di Indirizzo di Piano Industriale per tener conto degli sviluppi in essere a quel momento relativamente alle gare per i lotti deboli delle provincie di Lucca, Massa e Pisa, e delle auspiccate integrazioni con servizi scuolabus.

Si evidenzia a tal proposito che le Linee di Indirizzo al Piano Industriale già prevedevano la dismissione del patrimonio immobiliare da destinare pertanto alla vendita.

Nella stessa seduta l'Assemblea ha altresì deliberato di ridurre il capitale sociale per esubero per € 35 milioni dopo aver considerato che la stessa proposta del CdA esaminata in precedenza aveva individuato in € 6,5 milioni il capitale necessario a sostenere la ripresa delle attività previste nel piano.

Sempre nella stessa delibera, l'Assemblea, ha richiesto al CdA di eseguire subito il rimborso del capitale per una prima quota pari a € 20 milioni, una volta decorsi i tempi della mancata opposizione stabiliti dall'art. 2445 del codice civile, e per i restanti € 15 milioni secondo le disponibilità che verranno a crearsi a seguito del pagamento da parte della Regione Toscana del saldo dei corrispettivi 2021 e dei ristori Covid nonché dalla riscossione degli altri crediti già menzionati nella presente relazione. L'erogazione dei primi € 20 milioni di capitale ai soci è stata perfezionata tra novembre 2023 e gennaio 2024 seguendo le puntuali indicazioni dei soci.

In esito all'Assemblea del luglio 2023, CTT Nord ha ricevuto dalla società Cap Move srl (controllata dalla Cap soc. coop. – socio industriale di CTT Nord) la proposta ferma di vendita del 100% del capitale della società Autonoleggio Minciotti srl di Lucca, e del ramo di azienda Scuolabus della stessa Cap Move srl; il CdA del 14 marzo 2024 ha deliberato positivamente circa le suddette operazioni, il tutto al fine di riavviare l'attività di TPL.

A completamento di quanto sopra evidenziato si segnala che in data 20 dicembre 2023 si è tenuta l'Assemblea Straordinaria che ha approvato le Linee di Indirizzo di Piano Industriale per il periodo 2024-2030 che prevedono:

- la ripresa immediata di attività mediante l'acquisto della società Autonoleggi Minciotti Srl e del ramo d'impresa scuolabus di Cap Move Srl;
- la successiva fusione per incorporazione della società Autonoleggi Minciotti srl in CTT Nord Srl;
- lo sviluppo dell'attività mediante la partecipazione a gare per l'affidamento di servizi TPL;
- la disponibilità ad ampliare l'esercizio di servizi in sub-concessione dal gestore unico regionale;
- l'integrazione dei servizi TPL con quelli scuolabus dei Comuni delle Provincie di Lucca, Pisa, Massa Carrara e Livorno;
- la ricerca di aggregazioni/collaborazioni con le imprese del mondo artigiano presenti nei territori delle Provincie di riferimento;
- la valorizzazione commerciale dell'area di Viareggio di nostra proprietà occupata dal deposito autobus in affitto al gestore regionale e la realizzazione del nuovo deposito officina in località Cotone;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

la vendita degli immobili non strumentali alla attività.

Alla luce di quanto sopr a riportato e tenuto conto delle previsioni relative ai flussi finanziari attesi in un orizzonte di breve periodo che confermano la capacità della Società e del Gruppo CTT Nord di soddisfare le obbligazioni assunte in un orizzonte prevedibile (ossia per almeno 12 mesi dalla data di approvazione del presente bilancio), gli amministratori hanno redatto il bilancio nella prospettiva della continuità aziendale.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è imputata nel tempo è soggetta al processo sistematico di ammortamento in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria e, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti tenendo conto della utilità futura del bene a cui si riferiscono. L'ammortamento decorre dal momento in cui il bene è pronto per l'uso, secondo le aliquote seguenti.

Categoria di cespite	Aliquota
Terreni e fabbricati	
Terreni	Non ammortizzati
Fabbricati industriali	2%
Pensiline e paline	6,67%
Impianti e macchinario	
Impianti fissi e specifici	10%
Autobus	6,67%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature industriali	10%
Attrezzature commerciali	20%
Emettitrici e obliterate	20%
Altri beni	
Mobili e arredi	10%
Macchine da ufficio	20%
Autovetture, motoveicoli e simili	20%

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

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di natura incrementativa e che si sostanziano in un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti (ovvero ne prolunghino la vita utile) sono attribuite al cespite a cui si riferiscono ed ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione del cespite stesso.

Immobilizzazioni destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali nel momento in cui sono destinate all'alienazione sono riclassificate in un'apposita voce preceduta da numero romano da iscrivere nell'attivo circolante, ai sensi dell'articolo 2423-ter comma 3, e quindi valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato (articolo 2426, comma 1, numero 9, codice civile). I beni destinati alla vendita non sono più oggetto di ammortamento.

Partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione rettificato per perdite durevoli di valore. Le rettifiche vengono imputate come svalutazioni nel conto economico.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi delle svalutazioni effettuate, le partecipazioni sono rivalutate e le riprese di valore imputate a conto economico.

Crediti (inclusi quelli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie)

Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente e, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali e di settore.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando:

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono iscritte al presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e dai risconti sono tali da riflettere la competenza economica temporale di costi e ricavi comuni a due o più esercizi secondo la previsione di cui all'art. 2424 bis, sesto comma, del Codice civile. I ratei attivi assimilabili ai crediti di esercizio sono stati valutati al valore presumibile di realizzo. I ratei passivi assimilabili ai debiti sono stati valutati al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere, anche con il supporto di professionisti esterni indipendenti.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria), dovendo prevalere il criterio della classificazione "per natura" dei costi. Gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all'attività caratteristica e accessoria sono iscritti prioritariamente fra le voci della classe B del conto economico, diverse dalla voce B12 e dalla B13.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all'attività finanziaria sono iscritti rispettivamente fra le voci della classe C del conto economico.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Riflette la passività per quanto maturato dal personale dipendente in forza di legge o di contratto al momento della cessazione del rapporto di lavoro subordinato, iscritto secondo il criterio della competenza economica e determinato in conformità al disposto dell'art. 2120 del Codice civile e dei contratti nazionali ed integrativi in vigori alla data di bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile estinzione. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni, le garanzie e i beni di terzi presso la società sono indicati al loro valore contrattuale, ai sensi del comma 3, Articolo 2424 del Codice civile indicando per ciascun tipo le garanzie prestate a favore di imprese controllate e collegate.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza economica, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi. I ricavi per la vendita dei prodotti e i costi per l'acquisto degli stessi sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che comunemente coincide con la spedizione o consegna dei beni. I ricavi e i costi per servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione del servizio. I ricavi ed i costi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono esposti separatamente nella voce A5 di Conto Economico "Altri ricavi e proventi" ed imputati secondo il criterio di competenza economica.

Contributi in conto impianti

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

Di conseguenza il contributo viene frazionato nel tempo e risulta proporzionale alle quote di ammortamento.

Dividendi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

I dividendi ricevuti vengono contabilizzati nel momento in cui, in conseguenza della delibera assunta dall'Assemblea dei soci della partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della società partecipante.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono accantonate secondo il principio di competenza economica e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Le imposte differite e anticipate sono determinate sulla base delle differenze temporanee esistenti fra il valore di bilancio di attività e passività ed il loro valore fiscale che determineranno importi imponibili o deducibili in periodi d'imposta futuri. Tali imposte e le correlate attività e passività sono rilevate nell'esercizio in cui emergono dette differenze temporanee.

Le imposte differite, dovute a differenze temporanee, che in futuro determineranno maggiori imponibili, sono iscritte nel fondo imposte; le imposte anticipate, rilevate a fronte di differenze temporanee che nei periodi futuri determineranno importi deducibili sono rilevate tra gli altri crediti solo qualora vi sia ragionevole certezza della loro recuperabilità in un ragionevole arco temporale. I crediti per imposte anticipate sono stati rilevati senza indicazione separata di quelli esigibili oltre l'esercizio successivo.

Il fondo imposte differite ed i crediti per imposte anticipate sono stati calcolati applicando l'aliquota d'imposta che si ritiene sarà in vigore al momento in cui le differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento o in diminuzione, e apportando i necessari aggiustamenti in caso di variazione di aliquote rispetto a quelle calcolate negli esercizi precedenti.

Di seguito viene illustrato il dettaglio della composizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31 dicembre 2023.

Nota integrativa, attivo

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.338 (€ 3.682.356 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.152.949	509.818	169.772	9.832.539
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.458.438	221.689	0	1.680.127
Svalutazioni	4.014.355	285.929	169.772	4.470.056
Valore di bilancio	3.680.156	2.200	0	3.682.356
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(3.680.156)	0	0	(3.680.156)
Ammortamento dell'esercizio	0	275	0	275
Altre variazioni	0	413	0	413
Totale variazioni	(3.680.156)	138	0	(3.680.018)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	509.818	169.772	679.590
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	221.607	0	221.607
Svalutazioni	0	285.873	169.772	455.645
Valore di bilancio	0	2.338	0	2.338

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali ed immateriali

Nel presente esercizio i terreni ed i fabbricati sono stati riclassificati nell'attivo circolante in quanto si tratta di fabbricati e terreni destinati alla vendita, così come definito nelle Linee di Indirizzo al Piano Industriale

La voce "Altri beni" pari a € 2.338 non ha subito incrementi.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito la composizione e movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie intervenuta nell'esercizio.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.985.764 (€ 2.985.764 nel precedente esercizio).

Di seguito la composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	47.659	1.955.443	982.662	2.985.764
Valore di bilancio	47.659	1.955.443	982.662	2.985.764
Valore di fine esercizio				
Costo	47.659	1.955.443	982.662	2.985.764
Valore di bilancio	47.659	1.955.443	982.662	2.985.764

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 137.110 (€ 201.616 nel precedente esercizio).

La voce "crediti verso altri" (pari ad Euro 137.110) al 31/12/2023 comprende i "depositi cauzionali" esigibili oltre l'esercizio successivo. Ai sensi dell'art.2427, comma 1 numero 6 del Codice civile, si precisa che tutti i crediti in questione sono vantati verso soggetti italiani.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice civile (dati come risultati dai bilanci chiusi al 31 dicembre 2023):

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CPT scarl	PISA	01730850508	25.000	0	25.000	23.825	95,30%	23.825
VAIBUS scarl	LUCCA	01966880468	27.000	0	26.644	23.730	89,06%	23.834
ATN srl in Liquid.	PISA	01213160458	10.000	(271.516)	(130.022)	(130.022)	100,00%	0
Totale								47.659

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La CTT Nord Srl, ai sensi del comma 1 dell'art. 2359 del C.C., controlla le seguenti società, il cui oggetto sociale è stato descritto in Relazione sulla Gestione al paragrafo "Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle":

1. Consorzio Pisano Trasporti Srl ("CPT"), 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%. La società ha registrato nel 2023 un valore della produzione pari a € 31.776; dato la natura consortile della società ha chiuso l'esercizio in pareggio. Si precisa inoltre che lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023 evidenziava disponibilità liquide per € 88.789, crediti per € 1.676.068 (di cui € 979.279 verso One Scarl), e debiti per € 1.748.558 (di cui € 203.506 verso CTT Nord).
2. Vaibus Srl, con sede legale in viale Luperini, 895 a Lucca avente il capitale sociale € 27.000, tramite il possesso della quota del 89,06%. La società ha registrato nel 2023 un valore della produzione pari a € 86.347; dato la natura consortile della società ha chiuso l'esercizio in pareggio. Si precisa inoltre che lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023 evidenziava disponibilità liquide per € 96.172, crediti per € 1.662.373 (di cui € 1.053.514 verso One Scarl), e debiti per € 1.742.335 (di cui € 596.705 verso CTT Nord).
3. Autolinee Toscana Nord Srl in Liquidazione ("ATN") con sede legale in via A. Bellatalla 1, Ospedaletto (PI), avente il capitale sociale di € 10.000, tramite il possesso della quota del 100%. La società ha registrato nel 2023 un valore della produzione pari a € 1.133 ed un risultato d'esercizio corrispondente ad una perdita di € 189.527. Si precisa inoltre che lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023 evidenziava disponibilità liquide per € 500.583, crediti per € 227.728, e debiti per € 1.031.927 (di cui € 791.701 verso CTT Nord).

Con riferimento alle suddette partecipazioni del gruppo non si evidenziano perdite durevoli tali da rettificare i valori contabili, ritenendo congrue quelle iscritte.

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice civile (dati come risultati dai bilanci chiusi al 31 dicembre 2022):

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
COPIT SPA in liquidazione	PISTOIA		1.428.500	622.937	7.579.215	2.273.765	30,00%	1.925.343
MOBIT SCARL	FIRENZE		100.000	0	100.000	30.100	30,10%	30.100
Totale								1.955.443

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La CTT Nord Srl, ai sensi del comma 3 dell'art. 2359 del C.C., esercita un'influenza notevole sulle seguenti società:

- Copit SpA in Liquidazione 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; la società è stata posta in liquidazione con efficacia dal 13 giugno 2022;
- Mobit Scarl con sede legale in viale dei Cadorna, 105 a Firenze avente il capitale sociale € 100.000, tramite il possesso della quota del 30,10%.

Per la collegata Copit SpA in Liquidazione, società che esercitava il servizio TPL nel bacino di Pistoia e anch'essa interessata dall'evoluzione della procedura di Gara, con conseguente trasferimento della quasi totalità del patrimonio al nuovo gestore, si evidenzia che gli amministratori della CTT Nord Srl, non hanno riscontrato perdite durevoli sul valore della partecipazione in questione, dato anche un patrimonio netto di spettanza non inferiore rispetto al valore contabile della stessa

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Partecipazioni in altre imprese

La CTT Nord detiene infine le seguenti partecipazioni in altre imprese per un valore complessivo pari a € 982.662 (invariato rispetto al 31 dicembre 2022):

- Ti Forma società a responsabilità limitata con sede legale in via Paisiello, 8 a Firenze, avente il capitale sociale di € 172.885, tramite il possesso della quota dello 1,79%; il valore della partecipazione al 31 dicembre 2023 è pari a € 3.107.
- Power Energia Società Cooperativa con sede legale in via Calzoni 1/3 a Bologna, avente il capitale sociale € 373.625, tramite il possesso della quota dello 1,309%; il valore della partecipazione al 31 dicembre 2023 è pari a € 29.
- 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; il valore della partecipazione al 31 dicembre 2023 è pari a € 746.224.
- La Ferroviaria Italiana spa con sede legale in via Guido Monaco, 37 ad Arezzo, avente il capitale sociale € 3.163.752 tramite il possesso del 0,50% delle azioni; il valore della partecipazione al 31 dicembre 2023 è pari a € 222.208.
- Blubus srl con sede legale in via Filippo Pacini, 47 a Pistoia avente il capitale sociale € 25.000, tramite il possesso della quota del 1,26%; il valore della partecipazione al 31 dicembre 2023 è pari a € 314.
- One scarl con sede legale in viale Cadorna 105 a Firenze avente il capitale sociale € 100.000, tramite il possesso della quota del 10,78%. il valore della partecipazione al 31 dicembre 2023 è pari a € 10.780.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 3.681.803 (€ 0 nel precedente esercizio).

Ai sensi dell'OIC 16 par. 79 sono state riclassificate nell'attivo circolante e pertanto valutate al minore fra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, e non sono oggetto di ammortamento. Si tratta di tutti gli immobili che erano rimasti di proprietà di CTT Nord, dopo la vendita al nuovo gestore del TPL di gran parte del patrimonio della società. Tali immobili sono stati ritenuti non più strumentali e pertanto sono destinati alla vendita nel breve periodo, così come definito nelle Linee di Indirizzo al Piano Industriale.

I valori del patrimonio immobiliare sono stati valutati come adeguati alla luce delle valutazioni emerse dalle perizie predisposte a Praxi. Al 31 dicembre 2023 non sono emersi aspetti tali da rendere necessario rivedere ulteriormente tali valori.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	3.681.803	3.681.803

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 17.711.092 (€ 22.137.027 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.751.542	0	2.751.542	779.213	1.972.329
Verso imprese controllate	3.464.062	0	3.464.062	379.550	3.084.512
Verso imprese collegate	28.602	0	28.602	0	28.602
Crediti tributari	1.429.844	0	1.429.844		1.429.844
Verso altri	11.470.627	0	11.470.627	274.822	11.195.805
Totale	19.144.677	0	19.144.677	1.433.585	17.711.092

Il saldo dei crediti al 31 dicembre 2023 è composto di crediti verso la Regione Toscana (per tramite di One scarl) per il saldo dell'atto d'obbligo (€ 3.084.225), crediti verso la Regione Toscana per il saldo di contributi su bus acquistati nel 2018 (€ 1.835.625), crediti per ulteriori ristori Covid degli anni 2020-2021 (€ 7.586.043), crediti da chiedere a rimborso per accisa sul gasolio (€ 553.518) ed infine crediti per oneri malattia (€ 857.614). Nei primi mesi del 2024 abbiamo incassato il saldo dei contributi su bus per € 1.835.625.

La riduzione dei crediti rispetto all'anno precedente riguarda l'incasso di parte dei ristori per mancati incassi di biglietteria per € 1.988.603 e l'incasso del credito per il CCNL periodo luglio-ottobre per € 2.485.919.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.983.209	(10.880)	1.972.329	1.972.329	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	3.279.017	(194.505)	3.084.512	3.084.512	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	28.602	28.602	28.602	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.209.678	220.166	1.429.844	1.429.844	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.665.123	(4.469.318)	11.195.805	11.195.805	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.137.027	(4.425.935)	17.711.092	17.711.092	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile, si precisa che tutti i crediti in questione sono vantati verso soggetti italiani.

Disponibilità liquide

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 6.545.728 (€ 22.494.964 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	22.494.756	(15.949.086)	6.545.670
Denaro e altri valori in cassa	208	(150)	58
Totale disponibilità liquide	22.494.964	(15.949.236)	6.545.728

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 17.504 (€ 6.026 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.026	11.478	17.504
Totale ratei e risconti attivi	6.026	11.478	17.504

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 9.122.708 (€ 44.081.342 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	41.507.349	0	0	0	35.000.000	0		6.507.349
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	105.757	0	0	10.162	0	0		115.919
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva avanzo di fusione	255.625	0	0	0	0	0		255.625
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	1		(1)
Totale altre riserve	255.623	0	0	0	0	1		255.624
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	2.009.378	0	0	193.073	0	0		2.202.451
Utile (perdita) dell'esercizio	203.235	0	(203.235)	0	0	0	41.365	41.365
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	44.081.342	0	(203.235)	203.235	35.000.000	1	41.365	9.122.708

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	41.507.349	0	0	0
Riserva legale	97.783	0	0	7.974
Altre riserve				

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Riserva avanzo di fusione	255.630	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	255.630	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.857.866	0	0	151.512
Utile (perdita) dell'esercizio	159.483	0	-159.483	0
Totale Patrimonio netto	43.878.111	0	-159.483	159.486

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		41.507.349
Riserva legale	0	0		105.757
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	-5		255.625
Varie altre riserve	0	-2		-2
Totale altre riserve	0	-7		255.623
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		2.009.378
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	203.235	203.235
Totale Patrimonio netto	0	-7	203.235	44.081.342

Si precisa che, in data 7 luglio 2023, ai rogiti del notaio Volkhart, atto registrato al nr. 8637, l'assemblea straordinaria ha deliberato la riduzione del capitale sociale da € 41.507.349 a € 6.507.349, per un totale di capitale sociale ridotto per € 35.000.000. L'Assemblea ha previsto di liquidare € 20.000.000, in assenza di opposizioni, secondo i tempi previsti dall'art. 2482 del codice civile, e gli ulteriori € 15.000.000 successivamente al pagamento da parte della Regione Toscana dei crediti vantati da CTT Nord. In base alla previsione contenuta nei Linee di Indirizzo di Piano Industriale l'erogazione del capitale ai soci avverrà per € 10.000.000 nel 2024 e per € 5.000.000 nel 2025.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	6.507.349	B		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	115.919	B		0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	255.625	A,B		0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	255.624			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	2.202.451	A,B,C		0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	9.081.343			0	0	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.207.446 (€ 2.448.591 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	2.448.591	2.448.591
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	241.145	241.145
Totale variazioni	0	0	0	(241.145)	(241.145)
Valore di fine esercizio	0	0	0	2.207.446	2.207.446

La voce “Altri fondi” al 31/12/2023 include:

- il “Fondo rischi cause in corso”, pari ad € 1.209.083, che è stato utilizzato durante il corso dell'esercizio per € 68.678 in seguito alla definizione di alcune cause di lavoro;
- il “Fondo Rischi”, pari ad € 998.363 relativo all'accantonamento effettuato in quota parte, a fronte del rischio di soccombenza nella causa denominata "AGCM", in base alla quale l'ente ha irrogato a One Scarl una sanzione;
- il “Fondo Oneri”, pari ad € 0, è stato riclassificato per € 172.467 nei debiti verso altri, in quanto nel marzo 2024 è stato definito un accordo con la compagnia di assicurazione per la chiusura definitiva a saldo e stralcio del debito per franchigie per un importo complessivo di € 178.834.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 90.264 (€ 93.446 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	93.446
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.781
Altre variazioni	(13.963)
Totale variazioni	(3.182)
Valore di fine esercizio	90.264

Debiti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 19.637.101 (€ 4.860.485 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	71	-71	0
Debiti verso fornitori	2.661.236	-958.864	1.702.372
Debiti verso imprese controllate	112.313	-9.653	102.660
Debiti verso imprese collegate	97.726	-74.084	23.642
Debiti tributari	48.731	-2.790	45.941
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	24.437	-4.954	19.483
Altri debiti	1.915.971	15.827.032	17.743.003
Totale	4.860.485	14.776.616	19.637.101

L'aumento dei debiti è dovuto essenzialmente all'aumento dei debiti v/soci in seguito ala riduzione del capitale sociale. Si rimanda sul tema al paragrafo del "Patrimonio Netto".

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	71	(71)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	2.661.236	(958.864)	1.702.372	1.702.372	0	0
Debiti verso imprese controllate	112.313	(9.653)	102.660	102.660	0	0
Debiti verso imprese collegate	97.726	(74.084)	23.642	23.642	0	0
Debiti tributari	48.731	(2.790)	45.941	45.941	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.437	(4.954)	19.483	19.483	0	0
Altri debiti	1.915.971	15.827.032	17.743.003	12.743.003	5.000.000	0
Totale debiti	4.860.485	14.776.616	19.637.101	14.637.101	5.000.000	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile, si precisa che tutti i debiti in questione sono relativi a soggetti italiani.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile, si precisa che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 23.820 (€ 23.889 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.889	(69)	23.820
Totale ratei e risconti passivi	23.889	(69)	23.820

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Titoli	845
Totale	845

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice civile si precisa che tutti i ricavi sono stati conseguiti verso soggetti italiani.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 946.149 (€ 10.146.346 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	8.150.436	-7.826.393	324.043
Altri			
Rimborsi assicurativi	376.651	-366.446	10.205
Altri ricavi e proventi	1.619.259	-1.007.358	611.901
Totale altri	1.995.910	-1.373.804	622.106
Totale altri ricavi e proventi	10.146.346	-9.200.197	946.149

Costi della produzione

La variazione dei ricavi riguarda la presenza nel bilancio 2022 della rilevazione dei contributi per ristori Covid, non presenti nell'esercizio 2023.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 984.167 (€ 1.384.882 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	137.446	-62.446	75.000
Energia elettrica	13.956	-7.808	6.148
Acqua	1.441	-1.350	91
Spese di manutenzione e riparazione	260.277	-219.399	40.878
Servizi e consulenze tecniche	93.845	44.972	138.817
Compensi agli amministratori	205.347	-1.722	203.625
Compensi a sindaci e revisori	91.240	5.354	96.594
Spese e consulenze legali	207.274	-71.010	136.264
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	266.770	-139.431	127.339
Spese telefoniche	-975	3.420	2.445
Assicurazioni	15.570	12.830	28.400
Spese di viaggio e trasferta	6.612	-350	6.262
Personale distaccato presso l'impresa	76.890	-4.929	71.961
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	2.950	-2.950	0
Altri	6.239	44.104	50.343
Totale	1.384.882	-400.715	984.167

Costo per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 66.749 (€ 67.860 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	67.860	-1.111	66.749
Totale	67.860	-1.111	66.749

Costi per costi del personale

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Salari e stipendi	129.527	144.066	-14.539
Oneri sociali	36.613	60.417	-23.804

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Trattamento di fine rapporto	10.781	9.800	981
Trattamento di quiescenza e simili	4.183	0	4.183
Altri costi	3.132	480.223	-477.091
Totale	184.236	694.506	-510.270

Costi per ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	275	170.362	-170.087
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	4.470.055	-4.470.055
Svalutazione crediti attivo circolante	69.550	844.605	-755.055
Totale	69.825	5.485.185	-5.415.360

L'importo relativo alla svalutazione del credito di € 69.550 è relativo al credito verso la controllata ATN srl in liquidazione.

Altri Accantonamenti

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Accantonamenti al F.do rischi cause	0	501.808	501.959
Accantonamenti al F.do reintegro	0	0	0
Accantonamento al F.do rischi	0	998.362	-998.362
Totale	0	1.500.170	-1.500.170

Per ulteriori dettagli si rimanda al capitolo relativo ai Fondi Rischi ed Oneri della presente Nota Integrativa.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 109.635 (€ 699.702 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	51.353	0	51.353
Diritti camerali	2.514	-1.165	1.349
Perdite su crediti	28	-28	0
Minusvalenze di natura non finanziaria	237.835	-237.835	0
Altri oneri di gestione	407.972	-351.039	56.933
Totale	699.702	-590.067	109.635

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano ad € 517.542 (12.706 nel periodo precedente) e risultano così composti:

- interessi attivi per € 159.284
- interessi attivi su titoli per € 358.258.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del Codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.704
Totale	1.704

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte ammontano ad € 0, in seguito al calcolo non risultano imposte da rilevare,né ai fini IRES né ai fini IRAP.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del Codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	1
Totale Dipendenti	3

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	186.518	29.120

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del Codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	58.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	58.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 9 del Codice civile, si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Fidejussioni e garanzie reali:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

La società non ha in essere fidejussioni o garanzie reali che non siano state rilevate in bilancio.

Impegni:

La società non ha in essere impegni che non siano stati rilevati in bilancio.

Altre informazioni integrative

Non sono stati emessi titoli di debito nel corso dell'esercizio.

- Non sono stati sottoscritti strumenti finanziari derivati.
- Non sono presenti crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
- Non sono stati creati patrimoni destinati ad un singolo affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.
- Non sono presenti partecipazioni in altre imprese che comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.
- Ai sensi del punto 22-ter dell'art. 2427 c.c. si precisa che non sussistono accordi fuori bilancio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice civile:

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Debiti finanziari
	CPT scarl	Controllata	1.178.207	30.324	10.452
	Vaibus Scarl	Controllata	1.479.155	61.884	0
	ATN in liquidazione	Controllata	791.701	0	0
	TOTALE CONTROLLATE		3.449.073	92.208	10.452
	COPIIT Spa in liquidazione		28.602	0	0
	Mobit scarl		0	23.642	0
	TOTALE COLLEGATE		28.602	23.642	0
	Trasporti Toscani Srl		32.694	0	0
	Over Tech srl		0	0	0
	TOTALEALTRE		32.694	0	0

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.
	15.000	30.324
	31.105	61.884
	15.000	0
	61.105	92.208
	0	0
	0	23.642
	0	23.642
	0	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

	0	0
	0	0

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si evidenzia che fra le parti correlate sono presenti anche i soci della società, ed i rapporti intercorsi sono regolati alle condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono da riportare informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del Codice civile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22-quinquies e sexies Codice civile, si precisa che la società CTT Nord Srl con sede legale in Pisa, Via A. Bellatalla 1, risulta esonerata dalla predisposizione del bilancio consolidato non avendo superato per due esercizi consecutivi (2022 e 2023) i limiti di cui all'art. 27, D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127; l'organo amministrativo ha provveduto a verificare la sussistenza di tale fattispecie su base aggregata senza effettuare le operazioni di consolidamento, maggiorando del 20 per cento i limiti numerici indicati al comma 1, lettere a) e b) art. 27, D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127.

In ogni caso, l'organo amministrativo ha valutato che, date le caratteristiche delle società controllate da includere nell'area di consolidamento (ossia le consortili CTP Scarl e Vaibus Scarl, che nel 2023 sono state sostanzialmente non operative, e ATN Srl In Liquidazione) le ulteriori informazioni presenti nel bilancio consolidato per l'esercizio 2023 non rappresentano elementi informativi aggiuntivi rilevanti ai fini della comprensione dell'andamento e della situazione della capogruppo CTT Nord al 31 dicembre 2023. Per ulteriori informazioni circa i principali valori di bilancio delle società controllate si rinvia al paragrafo "Partecipazioni in imprese controllate" della presente nota integrativa.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si comunica che successivamente al 31 dicembre 2023 e fino alla data di approvazione del presente documento di bilancio, non si è verificato alcun accadimento che possa determinare conseguenze rilevanti sui risultati patrimoniali ed economici rappresentati. Per maggiori informazioni si rimanda alla Relazione sulla gestione.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha ricevuto le seguenti sovvenzioni:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Tipo rimborso	Soggetto erogante	Importo €
D.L.34/2020 art.200 convertito con L. 77/2020 ed incrementato ai sensi dell'art .22 ter del D.L. 137/2020 convertito con L.176/2020.**	Regione Toscana	1.988.603

** Questi contributi sono stati erogati dalla Regione Toscana a One scarl che successivamente ha provveduto a ristonare a CTT Nord l'importo spettante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice civile, si propone la destinazione del risultato d' esercizio, pari ad € 41.365 come segue:

- per € 2.068 pari al 5%, a riserva legale;
- per € 39.297 utili a nuovo.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Nota integrativa, parte finale

Per l'Organo Amministrativo

Pisa, 25 marzo 2024

Avvocato Filippo Di Rocca

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

v.2.14.1

CTT NORD SRL

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

VERBALE DI ASSEMBLEA CTT NORD SRL DEL 13 MAGGIO 2024

L'anno 2024 e questo giorno 13 del mese di maggio alle ore 10,00 si è tenuta presso la sala convegni piano terra struttura Sesta Porta via Cesare Battisti 53 Pisa, ed in audio-video conferenza ai sensi dell'art. 10 dello statuto sociale, l'Assemblea dei Soci di CTT NORD SRL convocata con pec del 17 Aprile 2024 per la trattazione del seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1.Approvazione del bilancio di esercizio di CTT nord srl al 31/12/23: delibere conseguenti;
2. Rinnovo dell'organo di amministrazione della Società;
- 3.Nomina revisore legale dei conti per le annualità 2024-2026;
- 4.Varie ed eventuali.

Presiede l'adunanza l'avv. Filippo Di Rocca, Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale chiama il dott. Luca Pieraccioli a svolgere le funzioni di Segretario.

Sono presenti tutti gli amministratori in carica: Filippo Di Rocca (Presidente), Ida Di Crosta (Vicepresidente), Alberto Banci (Amministratore delegato), Maria Simona Deghelli (Consigliera), Federico Toscano (Consigliere) e Giuseppe Gori (Consigliere delegato).

Sono presenti i membri effettivi del Collegio Sindacale: dott. Marco Neri (Presidente),dott. Matteo dell'Innocenti e dott.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Leonardo Mazzoni.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione constata e fa constatare che si è potuta accertare in presenza e a mezzo di audioconferenza la partecipazione di n. 15 Soci pubblici e 2 soci privati in rappresentanza di quote per € 4.498.319,42 pari al 70,574,% del capitale, così come specificato nel foglio presenze allegato sotto la lettera "A".

L'Assemblea risulta pertanto regolarmente costituita e atta a deliberare.

1.Approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2023: deliberare conseguenti;

Il Presidente prende la parola e presenta le principali voci che compongono il bilancio CTT Nord al 31/12/23; il bilancio chiude con un utile di Euro 41.365 che l'organo amministrativo nella nota integrativa al bilancio propone di ripartire come segue:

- per € 2.068 pari al 5%, a riserva legale;
- per € 39.297 utile da riportare a nuovo.

Egli ricorda che dopo le assemblee di riduzione del capitale sociale con la conseguente parziale distribuzione del capitale sociale ai soci, e quella di approvazione delle nuove linee di piano industriale, la società CTT nord srl a fine marzo u.s.. ha acquisito le quote di Autonoleggio Minciotti, ed ha dato inizio ad una nuova fase della propria vita.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

A questo punto CTT nord non è più una scatola vuota da riempire ma ha 15 autobus ed una ventina di dipendenti e tramite l'Autonoleggio Minciotti ed il consorzio Club di Lucca a cui aderisce Autonoleggio Minciotti, vi è la presenza di CTT nord oltre che nello scuolabus di Livorno, anche in varie gare per i lotti deboli apertesì in Toscana ed anche fuori Toscana (La spezia).

Il Presidente chiede se qualche socio vuole intervenire; prende la parola Simoncini per ATL in liquidazione, il quale dopo aver detto di approvare senz'altro il bilancio della società, tiene a sottolineare con soddisfazione che CTT nord non è più un contenitore vuoto ma si è già iniziato a riempirlo.

Non essendovi altri interventi il Presidente mette in votazione il bilancio della società al 31/12/23 che chiude con un utile di euro 41.365 che l'organo amministrativo nella nota integrativa al bilancio propone di ripartire come segue:

- per € 2.068 pari al 5%, a riserva legale;
- per € 39.297 utile da riportare a nuovo.

Non essendovi altri interventi viene messo in votazione il bilancio di CTT nord srl al 31/12/23, che viene approvato all'unanimità.

2. Rinnovo dell'organo di amministrazione della Società;

Il Presidente Di Rocca ricorda all'assemblea che è diverso tempo che il CdA è in regime di proroga perché occorre definire

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

previamente con i soci l'approvazione o meno delle linee di indirizzo del nuovo piano industriale; una volta approvate dette linee è stato importante iniziare a metterle in pratica ridando vita alla società con l'acquisto delle quote dell'Autonoleggio Minciotti srl; ora è il momento opportuno di addivenire ad un rinnovo del Consiglio di Amministrazione.

Chiede la parola Simoncini per ATL in liquidazione, il quale propone all'assemblea di rinviare la nomina del nuovo CdA di almeno 1 mese, in modo da superare le elezioni amministrative che si terranno a breve in molti Comuni.

Se poi non si riuscirà a riconvocare l'assemblea entro il mese di luglio p.v. ci si aggiornerà a settembre - ottobre per una decisione definitiva sui consiglieri della società.

Non essendovi altri interventi, la proposta di Simoncini viene sottoposta all'attenzione dell'assemblea dei soci e viene approvata all'unanimità. Viene pertanto confermata per il momento l'attuale composizione del Consiglio di Amministrazione in proroga.

3.Nomina revisore legale dei conti per le annualità 2024-2026;

Il Presidente lascia la parola al Presidente del collegio Sindacale Dott. Marco Neri che relaziona l'assemblea sull'offerte ricevute da Price ed EY per lo svolgimento dell'incarico di revisore legale dei conti per gli anni 2024-2026.

Le offerte sono disallineate in quanto l'offerta di EY prevede

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

una somma di euro 10.000 all'anno per tre anni e quella di Pri-
ce un'offerta di euro 22.000 all'anno; ambedue le offerte pre-
vedono alcune somme ulteriori per servizi straordinari.

La proposta del collegio Sindacale è quella di preferire la
proposta di EY tenuto anche conto che entrambe le società can-
didate soddisfano il requisito della professionalità.

L'assemblea approva all'unanimità la proposta del Collegio Sin-
dacale e, all'unanimità dei presenti, delibera di affidare per
il triennio 2024/2025/2026 e cioè fino all'approvazione del bi-
lancio chiuso al 31.12.2026, l'incarico di revisione legale dei
conti alla società Ernst and Young S.p.a. con sede in Milano
(MI), codice fiscale 00434000584 iscritta nel Registro dei re-
visori legali al n. 70945 prevedendo un compenso annuale pari a
Euro 10.000,00, oltre IVA e Cap, come da proposta ricevuta.

Non avendo altro di cui discutere, l'Assemblea termina alle ore
10.30.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente

Il Segretario

avv. Filippo Di Rocca

dott. Luca Pieraccioli

Il sottoscritto Amministratore dichiara, consapevole delle responsabilità penali ex art.76 del D.P.R.
445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, che il
presente documento è conforme all'originale depositato agli atti della società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CTT NORD - S.R.L.
Codice fiscale: 01954820971