

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2012

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A. - IN LIQUIDAZIONE -

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Sede legale: PISA PI VIA A. BELLATALLA SNC

Codice fiscale: 01024770503

Numero Rea: PI - 94499

Procedure in corso: SCIOGLIMENTO E LIQUIDAZIONE

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	11
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	33
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	36
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	45

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. in liquidazione

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. in liquidazione

Sede in Via A. Bellatalla, 1 - 56121 Ospedaletto (PI)
Codice Fiscale 01024770503 - Rea
P.I.: 01024770503
Capitale Sociale Euro 24000000 i.v.
Forma giuridica: SPA

Bilancio al 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in Euro

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. in liquidazione

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	-	-
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	-	55.523
7) altre	-	506.168
Totale immobilizzazioni immateriali	-	561.691
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.873.888	21.674.105
2) impianti e macchinario	93.289	9.839.241
3) attrezzature industriali e commerciali	-	325.349
4) altri beni	-	59.760
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	2.685.994
Totale immobilizzazioni materiali	4.967.177	34.584.449
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	-	220.021
b) imprese collegate	16.630.921	995.483
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	965.704	1.254.616
Totale partecipazioni	17.596.625	2.470.120
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	7.113	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	7.113	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 2 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. in liquidazione

	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	216.667	433.531
	Totale crediti verso altri	216.667	433.531
	Totale crediti	223.780	433.531
	3) altri titoli	-	2.025.000
	4) azioni proprie	13.702.027	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	31.522.432	4.928.651
	Totale immobilizzazioni (B)	36.489.609	40.074.791
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
	1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	842.385
	2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
	3) lavori in corso su ordinazione	-	-
	4) prodotti finiti e merci	-	-
	5) acconti	-	-
	Totale rimanenze	-	842.385
II - Crediti			
	1) verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.660.589	1.842.156
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso clienti	4.660.589	1.842.156
	2) verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.470.451
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	-	5.470.451
	3) verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	880.281	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	880.281	-
	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	1.280.886	192.664
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti tributari	1.280.886	192.664
	4-ter) imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	69.241	236.638
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	69.241	236.638
	5) verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	3.179.063	5.169.622
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	396.479
	Totale crediti verso altri	3.179.063	5.566.101
	Totale crediti	10.070.060	13.308.010
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.	-	2.000.000

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. in liquidazione

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	2.000.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.674.368	11.731.768
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	446	1.001
Totale disponibilità liquide	5.674.814	11.732.769
Totale attivo circolante (C)	15.744.874	27.883.164
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	49.474	94.190
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	49.474	94.190
Totale attivo	52.283.957	68.052.145
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	24.000.000	24.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	1.720.422
III - Riserve di rivalutazione	3.483.018	10.669.951
IV - Riserva legale	254.164	218.898
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	13.702.027	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	3.780.834
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	3
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	-	681.396
Totale altre riserve	-1	4.462.233
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	85.577
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	5.068.168	705.327
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	5.068.168	705.327
Totale patrimonio netto	46.507.376	41.862.408
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	59.813
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	2.695.843	3.426.716
Totale fondi per rischi ed oneri	2.695.843	3.486.529
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	8.730.535

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. in liquidazione

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	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
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	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.049.782	2.878.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	1.049.782	2.878.033
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	-	179.282
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	179.282
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.292.427	3.359
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	1.292.427	3.359
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	641.725	1.211.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	641.725	1.211.338
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.917	860.953
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.917	860.953
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.887	3.558.730
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	81.869
Totale altri debiti	94.887	3.640.599
Totale debiti	3.080.738	8.773.564
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	-	5.199.109
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	-	5.199.109

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. in liquidazione

Totale passivo	52.283.957	68.052.145
----------------	------------	------------

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. in liquidazione

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	-	1.231.880
Totale altri rischi	-	1.231.880
Totale rischi assunti dall'impresa	-	1.231.880
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	3.935.170	3.935.170
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	3.935.170	5.167.050

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. in liquidazione

Conto economico		
	2012-12-31	2011-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.904.131	30.469.454
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	2.025.416	2.534.409
altri	2.787.143	2.813.464
Totale altri ricavi e proventi	4.812.559	5.347.873
Totale valore della produzione	29.716.690	35.817.327
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.787.287	6.094.326
7) per servizi	5.379.929	6.059.197
8) per godimento di beni di terzi	80.097	100.919
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	10.457.365	13.128.493
b) oneri sociali	3.135.139	3.991.750
c) trattamento di fine rapporto	933.763	1.184.117
d) trattamento di quiescenza e simili	125.504	155.059
e) altri costi	113.332	141.638
Totale costi per il personale	14.765.103	18.601.057
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	110.552	134.468
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.358.188	2.808.521
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	82.592	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	92.496	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.643.828	2.942.989
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	57.646	-32.979
12) accantonamenti per rischi	371.195	886.234
13) altri accantonamenti	534.398	58.000
14) oneri diversi di gestione	379.641	240.675
Totale costi della produzione	29.999.124	34.950.418
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-282.434	866.909
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	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	77.697
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	100.995	46.439
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	2.900
da imprese collegate	39.589	-
da imprese controllanti	-	-
altri	265.457	158.935
Totale proventi diversi dai precedenti	305.046	161.835
Totale altri proventi finanziari	406.041	285.971

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 8 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.p.A. in liquidazione

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	827	187
Totale interessi e altri oneri finanziari	827	187
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	405.214	285.784
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	150.064	464.769
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	38.218	124.506
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	188.282	589.275
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-188.282	-589.275
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	4.820.278	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	1.112.078	1.985.884
Totale proventi	5.932.356	1.985.884
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	36.988	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	256.567	405.122
Totale oneri	293.555	405.122
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	5.638.801	1.580.762
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	5.573.299	2.144.180
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	528.914	1.470.162
imposte differite	-	-
imposte anticipate	23.783	31.309
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	505.131	1.438.853
23) Utile (perdita) dell'esercizio	5.068.168	705.327

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" è costituita dai costi di pubblicità sostenuti per l'allestimento con materiale pubblicitario e informativo delle paline di fermata e di n. 17 autobus impiegati sulle nuove linee di trasporto "LAM" (linee ad alta mobilità). Tali costi sono stati capitalizzati ed ammortizzati, con il consenso del collegio sindacale, in 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 concerne gli autobus l'ammortamento è stato calcolato a partire dall'esercizio 2008 sulla base di presupposti diversi rispetto a quelli utilizzati per il bilancio chiuso al 31 dicembre 2007. Il nuovo piano di ammortamento è stato determinato sulla base di uno studio effettuato dall'azienda sul proprio parco automezzi. Tale studio ha individuato in 12 anni la vita utile degli autobus, per cui la nuova aliquota è pari al 8,33%. Conseguentemente per gli autobus acquistati nel periodo 2002-2007 è stata ricalcolata l'aliquota affinché gli stessi completassero il processo di ammortamento nell'arco dei 12 anni.

Di seguito si riportano le aliquote applicate:

CESPITE	ALIQUOTA
Terreni e fabbricati	
Fabbricati industriali	2%
Costruzioni leggere	5%
Pensiline e paline	5%

Impianti e macchinario	
Impianti fissi e specifici	10%
Autobus	8,33%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature industriali	10%
Attrezzature commerciali	20%
Emettitrici e obliteratrici	20%
Altri beni	
Mobili e arredi	12%
Macchine da ufficio	20%
Autovetture, motoveicoli e simili	25%
Autofurgoni e motofurgoni	30%
Autocarri	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.

I beni-merce sono stati valutati con il metodo del L.I.F.O. che risulta inferiore ai prezzi correnti di mercato a fine esercizio. Per le giacenze di nuova formazione il metodo usato è quello del costo medio ponderato dell'esercizio.

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							Consistenza al 31.12.2012
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamento	
Costi di impianto e ampliamento	31.741,44			31.741,44	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	31.741,44			31.741,44	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	59.884,71			59.884,71	-	0	0	0	0	0	0	0
Totale	59.884,71			59.884,71	-	0	0	0	0	0	0	0
Migliorie su beni di terzi	2.538.940,74			2.159.822,15	379.118,59	0	0	303.288,56	0	0	75.830,03	-0
Software di base	216.150,86			89.101,15	127.049,71	0	24.599,00	116.926,41	0	0	34.722,30	0
Totale	2.755.091,60			2.248.923,30	506.168,30	0	24.599,00	420.215	0	0	110.552,33	-0
Immobilizz. in corso e acconti	55,523			0	55,523	0	12.335,20	67.858	0	0	0	0
Totale	55,523	#		0	55,523	0	12.335,20	67.858	0	0	0	0

Non sono presenti precedenti riclassificazioni, rivalutazioni e svalutazioni.

L'incremento della posta di bilancio "software di base" pari ad € 24.599,00 riguarda principalmente l'acquisto di n. 8 personal computer con licenza Microsoft Office, n. 1 stampante, n. 1 switch.

La voce "immobilizzazioni in corso ed acconti" include il costo sostenuto nel corso dell'anno per il progetto di bigliettazione elettronica pari ad € 12.355,00.

Si evidenzia che l'intera posta di bilancio "immobilizzazioni immateriali" è stata conferita alla società CTT Nord srl in data 21.10.2012 con il ramo aziendale di cui alla perizia redatta dalla società Praxi di Torino. Pertanto la voce "alienazioni" include i valori oggetto di conferimento.

Immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Consistenza esercizio 2011				Variazione nell'esercizio 2012						
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni e rettifiche di valore	Svalutazioni	Ammortamento	Consistenza al 31.12.2012
Terreni e fabbricati	29.488.449,51	0	0	7.814.344,22		480,00	16.287.629,88	0	82.592	430.475,35	4.873.888,05
Impianti e macchinario	52.326.670,58	0	0	42.487.429,18	309.575,00	1.025.195,98	9.239.752,19	0	0	1.840.971,12	93.289,07
Attrezz. ind. e comm.	1.940.153,99	0	0	1.614.805,37		44.031,89	306.458,46	0	0	62.922,05	0
Altri beni	1.282.413,25	0	0	1.222.653,73		392,00	36.332,19	0	0	23.819,33	0
Imm. in corso e acconti	2.685.994,23	0	0	0	-309.575,00	136.084,98	2.512.504,21	0	0	0	0

L'incremento rilevato nella posta di bilancio "terreni e fabbricati" (pari ad € 480,00) è dovuto al costo sostenuto per il montaggio di nuove paline. Le "alienazioni" (pari ad € 16.287.629,88) rilevate in questa posta si riferiscono per € 2.909,46 alla dismissione di paline e pensiline mentre per € 16.284.720,42 al valore dei terreni, fabbricati industriali e costruzioni leggere oggetto di conferimento. Le "svalutazioni" pari ad € 82.592,01 si riferiscono al porzione di fabbricato sito ad Ospedaletto (Pisa) che non è stato conferito alla CTT Nord; tale fabbricato è stato svalutato sulla base della perizia redatta dalla società Praxi di Torino con riferimento alla data del 21.10.2012.

La posta di bilancio "impianti e macchinario" include principalmente l'acquisto di n. 4 autobus (pari ad € 711.576,04), i costi sostenuti per il pagamento del saldo di n. 2 autobus (pari ad € 162.939,02) il cui acconto era stato liquidato nell'esercizio precedente, le spese sostenute per l'installazione di filtri antiparticolati su n. 6 autobus (pari ad € 37.402,00), l'acquisizione di un estrattore aria per il deposito di Pontedera per € 1.495,00, i costi sostenuti per l'implementazione degli impianti di videosorveglianza per bus per € 7.866,66, l'acquisto di n. 1 climatizzatore per la biglietteria a Pisa per € 4.850,00, l'acquisizione di n. 1 climatizzatore per l'officina di Pisa per € 7.300,00, i costi sostenuti per l'impianto di riscaldamento e condizionamento dei locali adibiti a mensa di Ospedaletto (Pisa) pari ad € 51.350,00 e le spese sostenute per l'istallazione di n. 1 impianto di allarme nel parcheggio sito in Via Cammeo a Pisa pari ad € 1.675,00.

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio precedente era stato pagato un acconto sui 2 autobus citati precedentemente ed era stato acquistato un autobus usato dalla società 3MT spa; la riclassificazione (pari ad € 309.575,00) dalle "immobilizzazioni materiali in corso" alla voce "impianti e macchinari" deriva dal fatto che gli autobus di che trattasi sono stati messi in servizio nell'anno 2012.

Le alienazioni (pari ad € 9.239.752,19) rilevate in questa posta si riferiscono per € 5.368,93 alla dismissione dal servizio di n. 6 autobus, per € 4.399,99 alla dismissione di impianti fissi e specifici effettuata a seguito di una verifica inventariale e per € 9.229.983,27 al valore degli autobus, impianti fissi e specifici oggetto di conferimento.

La voce "attrezzature industriali e commerciali" include principalmente l'acquisto di n. 1 idropulitrice, di n. 1 vasca carrellata per il deposito di Pontedera, di n. 1 carrello supporto avvitatori per il deposito di Larderello, di n. 1 cassa automatica per il parcheggio di Via Cammeo a Pisa.

Il decremento registrato nella posta di bilancio "attrezzature industriali e commerciali" (pari ad € 306.458,46) è dovuto per € 468,68 alla dismissione di attrezzature industriali e commerciali effettuata a seguito di una verifica inventariale e per € 305.989,78 al valore delle attrezzature industriali e commerciali oggetto di conferimento.

Nella voce "altri beni" è riportata principalmente l'acquisizione di n. 1 poltrona e di n. 1 contamonete.
Le "alienazioni" (pari ad € 36.332,19) rilevate in questa posta di bilancio si riferiscono ai mobili ed arredi, macchine da ufficio e autoveicoli conferiti in data 21.10.2012 alla CTT Nord srl con il ramo d'azienda di cui alla perizia della società Praxi di Torino.
L'incremento della posta di bilancio "immobilizzazioni materiali in corso" (pari ad € 136.084,989) è relativo ai costi sostenuti per l'acquisto di n. 3 autobus usati. Le "alienazioni" (pari ad € 2.512.504,21) rilevate in questa posta si riferiscono al valore "immobilizzazioni materiali in corso" oggetto di conferimento. Per quanto concerne le "riclassificazioni" operate in questa voce di bilancio si veda quanto detto precedentemente trattando la posta "impianti e macchinario".

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	valutazione partecipazione al P.netto
Irene spa	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	5.000.000,00	3.097.194,00	- 317.059,00	29,59%	29,59%	900.204,06	916.459,70
Valdarno srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	5.720.000,00	6.731.440,00	164.249,00	16,08%	16,08%	919.647,59	1.082.415,55
Compagnia Toscana Trasporti srl	via Macallè, 117 Pistoia	616.500,00	361.227,00	103.989,00	12,75%	12,75%	46.056,57	46.056,44
Compagnia Toscana Trasporti Nord srl	P.zza Duomo, 18 Prato	41.965.914,00			37,485%	37,485%	15.730.716,60	15.730.922,86
Ti Forma srl	via L. Alamanni, 41 Firenze	207.782,00	249.873,00	9.387,00	0,009%	0,009%	0	22,49
Consorzio Stratos Sistemi Trasporto Toscana	via Mercadante, 2 Firenze	50.000,00	50.000,00	-	7,25%	7,25%	0	3.625,00
Centro Servizi Toscana srl	via A. Bellatalla, 1 Ospedaletto Pisa	10.000,00			11,10%	11,10%	0	-
ATC esercizio s.pa.	via del Canaletto, 100 La Spezia	3.500.000,00	2.437.512,00	- 589.461,00	0,07%	0,07%	0	1.681,88
Power Energia Società Cooperativa	Via Calzoni, 1/3 40128 Bologna	78.850	91.016	11.253	0,03%	0,03%	0	29,13

Si precisa che i dati indicati per la ATC esercizio spa, per la Centro Servizi Toscana srl e per Power Energia Società Cooperativa si riferiscono al bilancio al 31.12.2011.

Descrizione	Consistenza esercizio 2011				Riclassificazioni	Variazione nell'esercizio 2012					Consistenza al 31.12.2012
	Costo storico	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Totale		Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Altre	
Partecipazioni:											
Imprese controllate	250.140,80		- 30.120,00	220.020,80			220.020,80			0	0
Imprese collegate	1.294.685,73		- 299.203,15	995.482,58		20.251.343,00	4.505.831,20	- 110.074,52		0	16.630.919,86
Altre imprese	1.390.061,45		- 135.445,73	1.254.615,72			249.002,09	- 39.909,47		0	965.704,16
Crediti:											
crediti v/imprese collegate						7.112,90					7.112,90
Crediti v/altri	558.036,46		- 124.505,85	433.530,61			178.645,53	- 38.218,41		0	216.666,67
Altri titoli	2.025.000,00			2.025.000,00			2.025.000,00				0
Azioni proprie	0	0	0	0		13.702.027,20				0	13.702.027,20

La C.P.T. s.p.a. in liquidazione partecipa alle seguenti società:

CPT spa: bilancio d'esercizio 2012

21

1. Irene s.p.a con sede legale in via A. Bellatalla, 1 in località Ospedaletto a Pisa avente il capitale sociale € 5.000.000, tramite il possesso del 29,59% delle azioni. Tale società è collegata alla CPT s.p.a. in liquidazione ai sensi del comma 2 dell'art. 2359 del c.c..
2. Valdarno s.r.l, con sede legale in via A. Bellatalla, 1 in località Ospedaletto a Pisa avente il capitale sociale di € 5.720.000, tramite il possesso della quota del 16,08%;
3. Compagnia Toscana Trasporti s.r.l, con sede legale in via Macallè, 117 a Pistoia avente il capitale sociale di € 616.500, tramite il possesso della quota del 12,75%.
4. Ti Forma società consortile a responsabilità limitata, con sede legale in via L. Alamanni, 41 a Firenze avente il capitale sociale di € 207.782, tramite il possesso della quota dello 0,009%;
5. Consorzio Stratos Sistemi Trasporto Toscana, con sede legale in via G. S. Mercadante, 2 a Firenze avente il fondo consortile di € 50.000, tramite il possesso del 7,25% del fondo. Il Consorzio Stratos detiene il 40,50% delle azioni della società CLAP s.p.a;
6. Compagnia Toscana Trasporti Nord srl, con sede legale in via A. Bellatalla, 1 in località Ospedaletto a Pisa avente il capitale sociale € 41.965.914,00, tramite il possesso del 37,485% delle quote. Tale società nel presente esercizio diviene collegata alla CPT s.p.a. in liquidazione ai sensi del comma 2 dell'art. 2359 del c.c.;
7. Centro Servizi Toscana s.r.l, con sede legale in via A. Bellatalla, 1 ad Ospedaletto (PI) avente il capitale sociale € 10.000, tramite il possesso della quota del 11,10%.
8. ATC esercizio s.p.a, con sede legale in via del Canaletto, 100 a La Spezia avente il capitale sociale € 3.500.000, tramite il possesso del 0,069% delle azioni.
9. Power Energia Società Cooperativa, con sede legale in via via Calzoni 1/3 a Bologna avente il capitale sociale € 78.400,00, tramite il possesso della quota dello 0,032%.

La voce "partecipazioni in imprese controllate" si è azzerata nel corso del presente esercizio in quanto nel mese di dicembre 2012 la partecipazione detenuta nella 3MT spa (pari ad € 196.196,00) è stata ceduta alla società SGTM spa insieme alla partecipazione in CTT Nord srl (pari ad € 4.505.831,20) in permuta all'acquisto di azioni proprie. In data 21.10.2012, nell'ambito dell'operazione di conferimento del ramo aziendale TPL a CTT Nord srl, è stata inoltre conferita la partecipazione nella CPT srl (pari ad € 23.825,00).

La voce "partecipazioni in imprese collegate" si è incrementata di € 20.251.343,00; ciò è dovuto principalmente all'incremento di valore della partecipazione in CTT Nord srl che, per € 19.807.890,00 deriva dall'operazione di conferimento del ramo di azienda relativo al trasporto pubblico locale (in merito si rinvia a quanto detto precedentemente trattando la relazione sulla gestione) e per € 179.655,41 dall'acquisto da CLAP spa di quote di CTT nord srl.

Le alienazioni (pari ad € 4.505.831,20) riguardanti la voce "partecipazioni in imprese collegate", come già detto precedentemente, sono relative alla cessione di quote della CTT Nord srl alla società SGTM spa.

Le rettifiche di valore (pari ad € 110.074,52) riguardanti la voce "partecipazioni in imprese collegate" includono la svalutazione della partecipazione in Irene spa effettuata applicando il metodo del patrimonio netto con riferimento al bilancio al 31.12.2012 di quest'ultima società (per € 95.278,52); l'ulteriore svalutazione della partecipazione in Irene spa di € 16.255,82 è stata forfettariamente e prudenzialmente effettuata in previsione delle spese di liquidazione di Irene spa.

Le rettifiche di valore (pari ad € 39.989,88) riguardanti la voce "partecipazioni in altre imprese" includono la svalutazione della partecipazione detenuta nella CTT srl (pari ad € 32.547,18) effettuata applicando il metodo del patrimonio netto con riferimento al bilancio al 31.12.2012 di quest'ultima società e le svalutazioni operate nelle partecipazioni detenute nel Consorzio Stratos (pari ad € 3.625,00), in Tiforma srl (pari ad € 52,00), nella ATC esercizio spa (pari ad € 2.400,00), nella Centro Servizi Toscana srl (pari ad € 1.260,29) e nella Power Energia Società Cooperativa (pari ad € 105,41). Queste ultime partecipazioni dovranno essere cedute per procedere alla chiusura della liquidazione di CPT spa ma non essendo certo il valore di realizzo vengono prudenzialmente svalutate.

La voce "crediti verso altri" comprende crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, quali:

CPT spa: bilancio d'esercizio 2012

22

-il credito verso la Compagnia Toscana Trasporti s.r.l. (pari ad € 216.666,67) relativo al finanziamento per l'acquisto del 10% del capitale sociale di Alexa s.p.a; quest'ultima società è stata liquidata nel presente esercizio. A seguito di tale liquidazione le azioni detenute in Alexa spa sono state sostituite da azioni di LFI spa ed in data 29.12.2011 è stata effettuata un'operazione di permuta a seguito della quale la CTT srl ha ceduto a LFI spa n. 13.183 azioni da 6 € cadauna (valore nominale complessivo € 79.098,00) di quest'ultima società ricevendo in cambio n.2.480.000 azioni da € 0,63 (valore nominale complessivo € 1.562.400) di Ilaria spa corrispondenti al 40% del capitale sociale di quest'ultima.

-il credito verso CTT Nord srl (pari ad € 7.112,90) per un finanziamento infruttifero corrisposto nel corso del presente esercizio a quest'ultima società.

Si evidenzia che il credito verso il Consorzio Stratos Sistemi Trasporto Toscana sorto a fronte del finanziamento erogato per l'acquisto della partecipazione pari al 40,50% del capitale sociale della CLAP s.p.a è stato svalutato di € 38.218,41 poichè nel bilancio al 31.12.2012 di tale Consorzio tale posta ha subito un decremento per la svalutazione della partecipazione in CLAP spa. Con scrittura privata del 21.12.2012 presso il notaio Pasquale Marino, repertorio 54635 raccolta 8546, i debiti del Consorzio verso alcuni soci per finanziamenti (ovvero i soci che hanno acquisito quote di CTT Nord da CLAP spa nello specifico CAP, L.A. F.lli Lazzi srl e CPT spa) si compensano con il corrispondente credito di Stratos verso i soci formatosi in connessione all'acquisto da CLAP di quote di CTT Nord.srl

Le alienazioni nella voce "altri titoli" includono le Obbligazioni Binter (pari ad € 500.000,00) scadute il 22.03.2012 e le Obbligazioni del Monte dei Paschi di Siena (pari ad € 1.500.000,00) e le Obbligazioni Mediobanca (pari ad € 25.000,00) conferite in data 21.10.2012 con il ramo d'azienda TPL alla società CTT Nord.

Per quanto concerne la posta di bilancio "Azioni proprie" pari ad € 13.702.027,20 è relativa all'acquisto di azioni proprie da parte di CPT spa in liquidazione nei confronti di SGTM spa pagata con contestuale permuta di quote di CTT Nord srl pari ad € 4.505.831,20 e permuta della partecipazione in 3MT spa pari ad € 196.196,00; il saldo, pari ad € 9.000.000,00, è stato corrisposto con bonifico bancario alla data del trasferimento dei titoli azionari ovvero in data 20.12.2012.

Rimanenze.

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Carburanti	46.511,88	0	- 46.511,88	0
Lubrificanti	52.084,93	0	- 52.084,93	0
Pneumatici	27.300,58	0	- 27.300,58	0
Ricambi diversi	851.188,02	0	- 851.188,02	0
Fondo obsolescenza magazzino	- 134.700,00	0	134.700,00	0
TOTALE	842.385,41	0	- 842.385,41	0

Come già detto precedentemente per le altre poste di bilancio anche le "Rimanenze" si sono azzerate a seguito del conferimento alla società CTT Nord del ramo aziendale avvenuto in data 21.10.2012.

Crediti.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazi oni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Crediti per fatture	1.130.343,19	0	3.379.609,36	4.509.952,55
Fatture da emettere	257.992,92	0	46.150,77	211.842,15
Note di accredito da emettere	- 154,54	0	- 135.910,21	- 136.064,75
Titoli di viaggio da incassare	645.319,03	0	- 308.755,14	336.563,89
Titoli di sosta da incassare	-	0	22.136,80	22.136,80
Fondo svalutazione crediti	- 191.344,97	0	- 92.496	- 283.841,24
Crediti v/clienti	1.842.155,63	0	2.818.433,77	4.660.589,40
Crediti per fatture	494.580,62	0	- 494.580,62	0
Fatture da emettere	4.830.484,16	0	- 4.830.484,16	0
Note di accredito da emettere	0	0	-	0
Crediti diversi	145.385,84	0	- 145,386	0
Crediti v/controllate	5.470.450,62	0	- 5.470.450,62	0
Crediti per fatture	0	0	226.800,03	226.800,03
Fatture da emettere	0	0	19.199,77	19.199,77
Note di accredito da emettere	0	0	0	0
Crediti diversi	0	0	634.280,87	634.280,87
Crediti v/collegate	0	0	880.280,67	880.280,67
Erario conto IVA	52.704	0	- 52.703,56	0
Credito v/Erario IRES	123.357,79	0	959.693,40	1.083.051,19
Credito v/Erario IRAP	11.899,00	0	185.935,80	197.834,80
Credito v/Erario per iva auto aziendali	4.704,00	0	- 4.704,00	0
Crediti tributari	192.664,35	0	1.088.221,64	1.280.885,99
Crediti imposte anticipate	236.637,74	0	- 167.396,38	69.241,36
Crediti per imposte anticipate	236.637,74	0	- 167.396,38	69.241,36
Dotazione di cassa al personale	1.628,90	0	- 1.628,90	0
Altri Crediti v/dipendenti	7.990,45	0	- 7.990,45	0
Depositi cauzionali	15.841,40	0	- 278,55	15.562,85
Credito v/INPS	39.601,58	0	- 39.601,58	0
Credito v/tesoreria INPS per TFR	1.481.581,68	0	- 1.481.581,68	0
Credito v/INA IL	97.284,50	0	12.333,11	109.617,61
Crediti diversi	675.431,68	0	465.104,31	1.140.535,99
Credito per rinnovo CCNL	- 35.780,39	0	129.132,77	93.352,38
Credito v/Stato per malattie	612.752,76	0	- 612.752,76	0
Credito v/Regione Toscana L. 19/4/98	746.202,70	0	- 746.202,70	0
Credito v/Regione Toscana L. 472/99	249.022,98	0	- 249.022,98	0
Credito v/Erario per contenzioso	1.180.305,91	0	148.077,60	1.328.383,51
Credito v/liquidazione Manutenzioni spa	115,78	0	0	115,78
Credito v/CT T srl	178.901,23	0	- 178.901,23	0
Credito v/TTB	609,81	0	0	609,81
Crediti V/S&T M spa	0	0	41.588,53	41.588,53
crediti v/3 MT spa	0	0	100.000,00	100.000,00
crediti v/CPT srl	0	0	45.385,84	45.385,84
Credito V/Pisano	314.609,21	0	- 10.698,02	303.911,19
Crediti v/altri	5.566.100,18	0	- 2.387.036,69	3.179.063,49

Come risulta dalla tabella sopra riportata una parte dei crediti si è azzerata o decrementata in quanto è stata conferita alla società CTT Nord srl in data 21.10.2012 con il ramo aziendale di cui alla perizia redatta dalla società Praxi di Torino.

Si evidenzia che i "Crediti verso 3MT spa" (pari ad € 100.000,00) ed i "Crediti verso CPT srl" (pari ad € 45.385,84) sono stati riclassificati rispetto all'esercizio precedente dalla posta di bilancio "crediti v/controllate" alla posta di bilancio "Crediti v/altri" in quanto come detto precedentemente trattando le immobilizzazioni finanziarie le società Terzo Millennium Travel spa e Consorzio pisano trasporti srl non sono più imprese controllate.

Per quanto concerne la voce "crediti verso l'Erario per contenzioso" occorre soffermarsi sull'evoluzione del contenzioso con l'Agenzia delle Entrate.

Come noto a fronte degli avvisi di accertamento per gli anni 2000-2001-2002-2003 emessi dall'Agenzia delle Entrate nel 2005 ed impugnati dinanzi alla Commissione Provinciale Tributaria di Pisa, quest'ultima ha emesso la sentenza n. 828 del 19.9.2006 (depositata il 25.10.2006) che ha accolto il ricorso della società in materia di IRAP e lo ha respinto in materia di IRPEG. La CPT spa ha successivamente promosso ricorso in appello anche avverso la sentenza di primo grado n. 828/2006 dinanzi alla Commissione Tributaria Regionale per il completo riconoscimento delle proprie ragioni.

E' comunque opportuno evidenziare che l'Agenzia delle Entrate ha, a sua volta, presentato ricorso avverso la stessa sentenza n. 828/2006 per quanto concerne l'IRPEG.

A seguito della citata sentenza di primo grado, la società è stata costretta comunque a versare l'IRAP ed i relativi interessi e sanzioni che complessivamente ammontano ad € 1.039.358,19. Conseguentemente, la Cpt spa, forte della convinzione di aver operato in modo ineccepibile sia dal punto di vista contabile che fiscale ha provveduto, da un lato, ad iscrivere tra i "crediti" (CII 5.) nella voce "crediti verso l'Erario per contenzioso" l'importo pagato negli esercizi 2007 e 2008 e mantenere prudenzialmente l'accantonamento di pari importo, stanziato nell'esercizio 2007, al "fondo rischi cause in corso" in considerazione del rischio di soccombenza in tale causa pendente.

Con sentenza n. 94-30-09/2008, notificata nell'anno in corso, la Commissione Tributaria Regionale di Firenze ha respinto l'appello dell'Agenzia delle Entrate in materia di IRPEG ed ha accolto l'appello della società in materia di IRAP, compensando le spese di lite. A seguito di ciò la CPT spa ha ottenuto la restituzione di quanto pagato ed esclusione dei compensi di riscossione (€ 236.092,72 incassati nel 2009 ed € 772.291,77 incassati nel 2010).

Nell'attesa che si concluda il contenzioso tributario, prudenzialmente la società nell'anno 2010 ha deciso di accantonare al "fondo rischi cause in corso" l'ulteriore importo di € 192.315,09 affinché tale fondo copra il rischio di dover pagare l'importo dell'IRAP e delle relative sanzioni relativamente agli anni 2000-2003.

Peraltro giova evidenziare che nella denegata ipotesi venisse accolta in sede giurisdizionale la tesi sostenuta dall'Agenzia delle Entrate, la società dovrebbe esperire azione di ripetizione dell'indebitato (ben superiore all'imposta, alla sanzione e agli interessi dovuti) nei confronti degli enti locali, già singolarmente raggiunti da opportune comunicazioni al riguardo.

Nell'esercizio precedente la società ha inoltre ricevuto, a seguito di un avviso di accertamento per l'anno 2004, una cartella esattoriale dell'importo di € 1.149.332,21 corrispondente al 50% dell'IRPEG e dell'IRAP comprensiva dei relativi interessi e compensi di riscossione. Tale cartella è stata regolarmente pagata e, per le stesse motivazioni del contenzioso tributario sopracitato relativo agli anni 2000-2003, la Cpt spa nel 2010 ha provveduto, da un lato, ad iscrivere tra i "crediti" (CII 5.) nella voce "crediti verso l'Erario per contenzioso" l'importo pagato (pari ad € 1.149.332,21) e dall'altro ad accantonare l'importo di € 369.110,00 (corrispondente all'IRAP 2004 ed alle relative sanzioni), al "fondo rischi cause in corso" in considerazione del rischio di soccombenza nella causa pendente che, al momento è ancora in fase di definizione in primo grado. Nel presente esercizio, a seguito provvedimento di autotutela è stato annullato parzialmente dalla Direzione Dell'Agenzia delle Entrate di Pisa l'avviso di accertamento con riferimento all'IRPEG 2004; infatti, dopo l'autotutela parziale l'imponibile ripreso a tassazione, tuttora oggetto di controversia, ammonta ad € 943.442,00 (a fronte di un imponibile originario di € 5.285.905,00), in considerazione del fatto che la controversia circa la validità o meno della dichiarazione integrativa 1999 (dalla quale origina la perdita compensata con il reddito imponibile di € 943.442,00), risultava pendente avanti la Corte di Cassazione alla data dell'istanza di autotutela. Nel mese di maggio 2012 la CPT spa è venuta a conoscenza dell'esito negativo del giudizio di Cassazione in merito al ricorso in materia di rimborso IRPEG 2001. Con riferimento al periodo di imposta 2001 la società ha presentato, oltre alla dichiarazione originaria dei redditi, una dichiarazione integrativa, portando le perdite subite nel corso del 1999, ai sensi dell'art. 102 DPR 917/86, in diminuzione dell'imponibile, fino all'annullamento dello stesso; La Corte di Cassazione non ha però riconosciuto la riportabilità delle perdite dell'anno 1999 esprimendosi così negativamente in merito al rimborso IRPEG 2001. Tale sentenza potrebbe avere riflessi negativi anche sul contenzioso IRPEG 2004, pertanto la CPT spa ha provveduto a tutelarsi a fronte di tale rischio accantonando nell'anno 2011 al "Fondo rischi cause in corso" l'importo di € 622.672,00 corrispondente all'IRPEG 2004 ed alle relative sanzioni.

La variazione, avvenuta nel presente esercizio, del "credito V/Erario per contenzioso" (pari ad € 148.077,60) è dovuta al fatto che la CPT spa nel mese di giugno 2012 ha pagato una cartella esattoriale dell'importo di € 167.940,96 corrispondente al 50% dell'IRAP dovuta per l'anno 2004 comprensiva dei relativi interessi, sanzioni e compensi di riscossione ed ha ricevuto un rimborso di € 19.863,36 per sgravi relativi all'esercizio 2004.

La voce "crediti verso altri" è costituita per € 303.911,19 dal credito verso la società Pisamo spa; tale credito è sorto in data 1.7.2004 conseguentemente al trasferimento dei beni fungibili a favore della società Pisamo spa per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda, avente ad oggetto l'attività di gestione dei parcheggi e sottoscritto con quest'ultima. Tale contratto è scaduto alla data del 31.12.2011.

Si evidenzia che non sussistono crediti di durata superiore ai cinque anni.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione	Consistenza esercizio 2011					Variazione nell'esercizio 2012					Consistenza al 31.12.2012	
	Costo storico	Rivalutazioni	Rettifiche di valore	Riclassificazioni	Totale	Riclassificazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Rettifiche di valore		Altre
Altri titoli	2.000.000	0	0	0	2.000.000	0		2.000.000	0	0	0	0
TOTALE	2.000.000	0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	0	0

Le alienazioni nella posta di bilancio "altri titoli" (pari ad € 2.000.000,00) includono operazioni di "pronti contro termine" non rinnovate alle rispettive scadenze nel corso del presente esercizio presso la Banca di Credito Cooperativo di Fornacette.

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	4.858.711,94	0	- 3.567.996,84	1.290.715,10
Intesa San Paolo c/c	87.200,13	0	- 84.468,92	2.731,21
Monte dei Paschi di Siena c/c	114.273,62	0	- 92.980,97	21.292,65
Cassa di Risparmio di Volterra c/c 5102-2	6.930,81	0	- 11,39	6.919,42
Credito Cooperativo Fornacette c/c	519.653,36	0	- 328.998,04	190.655,32
Cassa di Risparmio di Volterra c/c 3300-2 vinc	4.000.000,00	0	- 4.000.000,00	0
Credito Cooperativo Fornacette c/c vinc.	4.950,49	0	2.846	4.978,95
Credito Cooperativo Fornacette deposito vincolato	500.000,00	0	2.500.000,00	3.000.000,00
Banca Interregionale spa c/c	531.657,20	0	73.839,37	605.496,57
Monte dei Paschi di Siena c/c vinc.	1.010.703,64	0	- 475.242,54	535.461,10
Disponibilità sul c/c Postale n. 14406565	195,25	0	764,52	959,77
Disponibilità sul c/c Postale n. 11845567	63.270,74	0	- 51.467,79	11.802,95
Disponibilità sul c/c Postale n. 31621824	34.220,92	0	- 30.865,61	3.355,31
Totale C IV 1	11.731.768,10	0	- 6.057.399,75	5.674.368,35
Denaro in cassa	1.000,72	0	554,36	446,36
Totale C IV 3	1.000,72	0	- 554,36	446,36

Ratei e Risconti.

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Ratei attivi	42.859,49	0	6.614,35	49.473,84
Risconti attivi	51.330,59	0	- 51.330,59	0

La voce "ratei attivi" pari ad € 49.473,84 è relativa per € 619,67 ad interessi attivi su titoli, per € 39.780,82 ad interessi attivi sul deposito vincolato presso la Banca di Credito Cooperativo di Fornacette e per € 9.073,35 a canoni attivi.

Come già detto precedentemente per le altre poste di bilancio anche i "risconti attivi" si sono azzerati a seguito del conferimento alla società CTT Nord del ramo aziendale avvenuto in data 21.10.2012.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

Patrimonio netto.

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione:

Voci del patrimonio	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazioni	Dividendo	Aumenti di capitale	Altre variazioni	Utile (perdita) d'esercizio	Consistenza al 31.12.2012
Capitale sociale	24.000.000,00	0	0	0	0	0	24.000.000,00
Riserva da sovrapprezzo	1.720.421,68	0	0	0	-1.720.422	0	0
Riserva di rivalutazione	10.669.951,06	0	0	0	-7.186.933	0	3.483.017,79
Riserva legale	218.897,53	0	0	0	35.266,33	0	254.163,86
riserva azioni proprie in portaf.	0	0	0	0	13.702.027,20	0	13.702.027,20
Riserva	158.017,33	0	0	0	-158.017,33	0	0
Riserva da conversione	3	0	0	0	-4,00	0	-1
Riserva affrancata	3.622.816,67	0	0	0	-3.622.816,67	0	0
Riserva per utili precedenti	681.396,48	0	0	0	-681.396,48	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	85.577,43	0	0	0	-85.577,43	0	0
Utile dell'esercizio	705.326,69	0	423.196,02	0	-282.130,67	5.068.168,24	5.068.168,24
Totale Patrimonio Netto	41.862.407,87	0	423.196,02	0	-4,00	5.068.168,24	46.507.376,09

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	24.000.000,00	B	24.000.000,00	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 sovrapprezzo azioni	0	A, B	0,00	0	0
Riserva da conversione obbligazioni	0		0,00	0	0
Riserve di utili					
Riserva legale	254.163,86	B	254.163,86	0	0
Riserva di rivalutazione ex DL 185/2008	3.483.017,79	A, B	3.483.017,79		
Riserva per azioni proprie	13.702.027,20		0	0	0
Riserva da utili netti su cambi	0		0	0	0
Riserva	0	A, B, C	0,00	0	0
Riserva utili esercizi precedenti	0	A, B, C	0,00		
Riserva affrancata	0	A, B, C	0,00	0	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	0,00	A, B, C	0,00	0	0,00
Utili (perdite) dell'esercizio	5.068.168,24	A, B, C	5.068.168,24	0	3.112.965,17
TOTALE	46.507.376,09			0	0
Quota non distribuibile	19.159.630,53		0	0	0
Residua quota distribuibile	5.068.168,24		0	0	0
Legenda:					
A: per aumento di capitale					
B: per copertura perdite					
C: per distribuzione ai soci					

A fronte dell'acquisto di azioni proprie da SGTM spa per l'importo di € 13.702.027,20 (in merito si veda quanto detto precedentemente trattando le "immobilizzazioni finanziarie") la CPT spa in liquidazione ha costituito un fondo di riserva indisponibile ai sensi dell'art. 2357 ter c.3 c.c. La società ha infatti girato a "Riserva per azioni proprie" le seguenti riserve disponibili:

- Riserva Utili esercizi precedenti per € 928.260,82
- Utili di esercizi precedenti per € 85.577,43
- Altre Riserve per € 3.780.834,00
- Riserva sovrapprezzo azioni € 1.720.421,68

CPT spa: bilancio d'esercizio 2012

27

-Riserva rivalutazione per € 7.186.933,27.

La "riserva di rivalutazione ex DL. 185/2008" che residua in bilancio al 31.12.2012 a seguito dell'operazione sopra citata è pari ad € 3.483.017,79.

Come noto, la "riserva di rivalutazione ex DL. 185/2008" è stata costituita, nell'esercizio 2008, a seguito della rivalutazione degli immobili (terreni e fabbricati) effettuata a norma del comma 16 dell'art. 15, D.L. 185 del 29.11.2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 2 del 28.01.2009. Dalla perizia di valutazione effettuata da professionisti esterni alla società è emerso un maggior valore pari ad € 4.069.049,93 per i terreni e pari ad € 6.867.976,16 per i fabbricati.

Il saldo della rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva è stato pari ad € 10.669.951,06. Alla luce delle aliquote previste dal D.L. 5 del 10.02.2009 convertito con modifiche dalla Legge n. 33 del 09.04.2009 (aliquota del 3% per i fabbricati e aliquota del 1,5% per i terreni), è risultato conveniente affrancare fiscalmente la rivalutazione civilistica operata.

Il riconoscimento fiscale dei maggiori ammortamenti avrà effetto a partire dall'anno 2013.

Fondi per rischi ed oneri.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificaz ioni	Incremento	Decremento	Consistenza al 31.12.2012
Fondo per trattamento di quiescenza e simili	59.812,79	0	0	59.812,79	0
Fondo per imposte, anche differite	0	0	0	0	0
Altri	3.426.716,24	0	905.593,10	1.636.465,93	2.695.843,41
Totale	3.486.529,03	0	905.593,10	1.696.278,72	2.695.843,41

La voce "fondo per trattamento quiescenza ed obblighi simili" costituita dal "fondo integrazione previdenza" per € 43.583,80 e dal "fondo contributi di cui alla L. 11/1996" per € 16.228,99 è stata conferita alla società CTT Nord srl in data 21.10.2012 con il ramo aziendale di cui alla perizia redatta dalla società Praxi di Torino.

La voce "altri" include:

- il "fondo rischi su crediti" pari ad € 40.238,45 costituito nell'esercizio precedente per fronteggiare il rischio di insolvenza da parte della CPT srl di alcune fatture da emettere per il servizio di trasporto svolto.

-il "fondo rischi cause in corso" (pari ad € 2.655.604,98) che è stato utilizzato per € 53.732,46 a seguito della definizione con soccombenza di alcune cause di lavoro. La società ha inoltre accantonato € 60.740,00 per fronteggiare il rischio di soccombenza in alcune cause di lavoro promosse dai dipendenti ed € 310.455,00 a fronte del rischio di soccombenza nel contenzioso tributario (in merito si rinvia a quanto esplicitato nella voce Crediti CII 5) relativamente agli interessi passivi dovuti all'Erario.

Si evidenzia che in data 21.10.2012 parte del "fondo rischi cause in corso" (per € 245.622,49) costituito principalmente per fronteggiare il rischio di soccombenza in alcune cause di lavoro è stato conferito alla società CTT Nord srl con il ramo aziendale TPL. Conseguentemente il fondo rischi cause che permane nella CPT spa al 31.12.2012 (pari ad € 2.655.604,98) è volto esclusivamente a fronteggiare il rischio di soccombenza nel contenzioso tributario per € 2.655.604,98.

-il "fondo oneri" che è stato utilizzato nel presente esercizio per l'importo di € 87.745,78 a fronte del pagamento di oneri assicurativi ed è stato liberato per € 9.000,00 a seguito corresponsione di un incentivo all'esodo al personale dipendente. La società ha inoltre accantonato a tale fondo € 73.000,00 a fronte della previsione di maggiori oneri assicurativi da corrispondere alla compagnia assicurativa con riferimento all'anno 2012, € 250.278,10 a fronte del premio di risultato da elargire al personale dipendente con riferimento all'anno 2012 ed € 211.120,00 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. Si evidenzia che l'intera voce di bilancio "fondo

oneri" (pari ad € 1.238.652,32) si è azzerata in quanto è stata conferita alla società CTT Nord srl in data 21.10.2012 con il ramo aziendale di cui alla perizia redatta dalla società Praxi di Torino. Pertanto la colonna "decrementi" di cui alla tabella sopraindicata relativa alla posta di bilancio "fondi per rischi ed oneri", oltre ai decrementi veri e propri avvenuti nel corso dell'anno, include i valori oggetto di conferimento.

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	8.730.534,63	0	689.602,04	9.420.136,67	0

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 alla società CTT Nord srl tramite l'operazione di conferimento del ramo aziendale più volte citato.

Si evidenzia che parte del fondo TFR al 21.10.2012, per l'importo di € 1.481.581,68, 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 nella posta di bilancio "crediti verso altri" (CII 5). Tale credito in data 21.10.2012 si è azzerato poiché è stato conferito a CTT Nord srl.

Debiti.

La variazione delle singole voci è la seguente:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazioni i	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Fatture da ricevere	448.312,01	0	- 100.910,70	347.401,31
Fatture ricevute	2.578.090,89	0	- 1.678.454,60	899.636,29
Note di accredito da ricevere	- 148.368,87	0	- 48.886,90	- 197.255,77
Debiti v/fornitori	2.878.034,03	0	- 1.828.252,20	1.049.781,83
Fatture da ricevere	139.063,69	0	- 139.063,69	0
Fatture ricevute	38.960,16	0	- 38.960,16	0
Note di accredito da ricevere	0	0	0	0
Altri debiti	1.258,29	0	- 1.258,29	0
Debiti v/controllate	179.282,14	0	- 179.282,14	0,00
Fatture da ricevere	0	0	35.990,31	35.990,31
Note di accredito da ricevere	0	0	- 741,37	- 741,37
Altri debiti	3.359,00	0	1.253.818,90	1.257.177,96
Debiti v/collegate	3.359,00	0	1.289.067,90	1.292.426,90
IRPEF	335.780,75	0	- 317.008,64	18.772,11
Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	11.961,25	0	- 11.961,25	0
IVA differita	42,02	0	-	42,02
IRES	723.170,98	0	- 530.586,98	192.584,00
IRAP	-	0	334.349,00	334.349,00
Erario c/IVA	140.382,65	0	- 44.404,52	95.978,13
Debiti tributari	1.211.337,65	0	- 569.612,39	641.725,26
INPS	691.397,69	0	- 689.480,83	1.916,86
INAIL	20.963,58	0	- 20.963,58	0
Cassa integrativa	25.477,43	0	- 25.477,43	0
Fondo Priamo	118.318,03	0	- 118.318,03	0
Previdai	3.214,97	0	- 3.214,97	0
Fondi aperti	1.580,99	0	- 1.580,99	0
Debiti v/ist. previdenza	860.952,69	0	- 859.035,83	1.916,86
Debiti v/dipendenti per retribuzioni	949.140,70	0	- 949.140,70	0
Debiti per ritenute facoltative al personale	54.970,80	0	- 54.970,80	0
Debiti v/dipendenti per ferie non godute	748.412,26	0	- 748.412,26	0
Debiti v/Cococo	11.581,62	0	- 5.139,10	6.442,52
Depositi cauzionali ricevuti	58.981,32	0	- 1.300,54	57.680,78
V/enti per L. 204/95	117.284,86	0	- 117.284,86	0
V/enti per L. 194/98	1.203.473,03	0	- 1.203.473,03	0
V/enti per L. 472/99	373.763,77	0	- 373.763,77	0
V/enti	1.424,38	0	- 1.424,38	0
Debito franchigia RCA	12.290,00	0	- 12.290,00	0
Debiti v/CTT srl	100.928,05	0	- 85.333,18	15.594,87
Debiti v/CST srl	1.717,00	0	0	1717
Altri debiti	6.631,64	0	6.819,99	13.451,63
Altri debiti	3.640.599,43	0	- 3.545.712,63	94.886,80

Si evidenzia che non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni.

Come risulta dalla tabella sopra riportata una parte dei debiti si è azzerata o decrementata in quanto è stata conferita alla società CTT Nord srl in data 21.10.2012 con il ramo aziendale di cui alla perizia redatta dalla società Praxi di Torino.

Ratei e risconti.

Descrizione	Consistenza al 31.12.2011	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2012
Ratei passivi	2.771,74	0	- 2.771,74	
TOTALE RATEI PASSIVI	2.771,74	0	- 2.771,74	-
Risconti per contributi su fabbricati	39.634,84	0	- 39.634,84	
Risconti per contributi su autobus	5.155.912,53	0	- 5.155.912,53	
Risconti passivi	790,10	0	- 790,10	
TOTALE RISCONTI PASSIVI	5.196.337,47	0	- 5.196.337,47	-

Come già detto precedentemente per le altre poste di bilancio anche i "ratei e risconti passivi" si sono azzerati a seguito del conferimento alla società CTT Nord del ramo aziendale avvenuto in data 21.10.2012.

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

	Attività a breve		Passività a breve
A	0	B (utilizzabili entro l'esercizio successivo)	2.695.843
B.III.2 (esigibile entro l'esercizio successivo)	0	D (esigibili entro l'esercizio successivo)	3.080.738
CI	0	E (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	0
C.II (con esclusione dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo)	10.070.060	TOTALE	5.776.581
C.III	0		
C.IV (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	5.674.814		
D	49.474		
TOTALE	15.794.348		
Attività a breve - passività a breve	10.017.767		

Conti d'ordine.

Nei conti "impegni" è stata rilevata la fideiussione rilasciata dalla Cassa di Risparmio di Volterra per € 3.935.170,00 a garanzia del pagamento delle somme iscritte a ruolo sospese nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

RICAVI

Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Biglietti urbani	1.576.976,77	2.065.333,25	- 488.356,48
Biglietti extraurbani	1.394.315,23	1.773.418,84	- 379.103,61
Biglietti urbani L.R.T. 100/1998	2.977,72	4.742,71	- 1.764,99
Biglietti extraurbani L.R.T. 100/1998	11.901,08	14.818,14	- 2.917,06
Biglietti urbani a bordo	532.945,92	589.917,27	- 56.971,35
Biglietti extraurbani a bordo	283.951,39	349.349,09	- 65.397,70
Abbonamenti urbani	915.075,01	1.216.058,08	- 300.983,07
Abbonamenti extraurbani	1.615.714,02	2.220.878,67	- 605.164,65
Abbonamenti urbani L.R.T. 100/1998	37.428,94	48.447,42	- 11.018,48
Abbonamenti extraurbani L.R.T. 100/1998	25.517,15	31.040,07	- 5.522,92
Tessere	17.778,43	20.711,61	- 2.933,18
Tessere agevolate	1.785,12	2.658,01	- 872,89
Fuori linea occasionali	39.081,59	2.538,42	36.543,17
Servizi a convenzione	2.760,00	83.656,43	- 80.896,43
Agevolazioni tariffarie	139.849,40	184.375,86	- 44.526,46
Servizio navette	317.677,27	365.399,09	- 47.721,82
Appalto servizio TPL	17.461.996,84	21.496.314,28	- 4.034.317,44
Biglietti parcheggi	526.537,25	0,00	526.537,25
Sconti e abbuoni passivi	-137,37	-202,85	65,48
TOTALE	24.904.131,76	30.469.454,39	- 5.565.322,63

Altri ricavi e proventi.

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Vari:			
Pubblicità	157.828,06	179.978,14	- 22.150,08
Affitti e canoni	264.711,25	820.219,92	- 555.508,67
Service	1.677,00	7.500,00	- 5.823,00
Penali	48.221,15	5.780,00	42.441,15
Sanzioni amministrative a utenti	44.439,17	108.088,77	- 63.649,60
Proventi diversi	3.832,21	8.279,72	- 4.447,51
Recupero mensa	49.450,14	60.950,39	- 11.500,25
Rimborsi danni	86.935,02	93.700,15	- 6.765,13
Rimborsi diversi	137.953,53	175.407,71	- 37.454,18
Rimborso per carburante	106.237,27	104.969,96	1.267,31
Manutenzioni per terzi	18.658,82	13.095,35	5.563,47
Vendita ricambi diversi	1.881,29	2.724,53	- 843,24
Canoni diversi	17.863,92	3.600,00	14.264
Recupero costi traffico telefonico	35.775,87	33.598,64	2.177,23
Rimborso spese legali	4.861,09	0	4.861,09
Recupero costi da 3MT	1.255,97	1.905,69	- 649,72
Aggio vendita titoli	305,41	89,14	216,27
Recupero accisa	631.652,67	0	631.652,67
utilizzo f.do rischi obsolescenza	134.700,00	0	134.700,00
Ricavi da conguaglio prezzo	42.128,94	0	42.128,94
Rimborso personale distaccato	134.953,04	163.227,49	- 28.274,45
Totale	1.925.321,82	1.783.115,60	142.206,22
Contributi c/esercizio:			
Rimborso oneri applicaz. CCNL	1844.974,40	2.335.496,04	- 490.521,64
Rimborso malattie dallo Stato	180.441,73	198.913,13	- 18.471,40
Totale	2.025.416,13	2.534.409,17	508.993,04
Contributi c/capitale:			
Fabbricati	5.706,05	7.079,37	-1373
Autobus	856.114,88	1.023.268,85	- 167.153,97
Totale	861.820,93	1.030.348,22	168.527,29

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	4.530.933,71	4.577.033,66	- 46.099,95
Lubrificanti	72.210,88	97.496,73	- 25.285,85
Pneumatici	104.364,09	126.094,54	- 21.730,45
Ricambi diversi	836.442,64	983.566,98	- 147.124,34
Massa vestiario	83.684,20	167.371,09	- 83.686,89
Titoli di viaggio	16.232,50	19.847,50	- 3.615,00
Tessere	2.534,39	789,48	1.744,91
Orari	9.702,51	10.815,68	- 1.113,17
Cancelleria e affini	30.790,26	41.276,76	- 10.486,50
Materiali di consumo	102.263,48	70.049,05	32.214,43
Abbuoni e sconti attivi	- 1.871,65	- 15,77	- 1.855,88
Totale	5.787.287,01	6.094.325,70	- 307.038,69

Costi per servizi.

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Manutenzione fabbricati	133.237,29	158.867,88	- 25.630,59
Manutenzione autobus	567.485,16	541.004,08	26.481,08
Manutenzione impianto e macchinario	31.977,77	47.518,07	- 15.540,30
Manutenzione attrezzature industriali	1.093,05	2.578,45	- 1.485,40
Manutenzione attrezzature commerciali	22.979,43	13.949,04	9.030,39
Manutenzione hardware e software	0	394,15	- 394,15
Manutenzione macchine ufficio	88,00	0	88,00
Manutenzione autoveicoli ausiliari	2.605,63	3.641,96	- 1.036,33
Canoni di manutenzione	42.978,90	38.421,07	4.557,83
Canoni diversi	25.499,85	31.080,87	- 5.581,02
Consulenze	107.417,80	52.268,67	55.149,13
Spese legali	33.462,18	64.290,11	- 30.827,93
Spese notarili	10.313,95	0	10.313,95
Vigilanza	10.869,03	15.563,84	- 4.694,81
Pulizie	448.190,43	544.482,12	- 96.291,69
Smaltimento rifiuti	61.421,53	52.642,87	8.778,66
Pubblicità e materiale informativo	10.104,28	21.847,83	- 11.743,55
Servizi al personale	258.046,90	316.359,34	- 58.312,44
Consumi (energia,gas,acqua)	408.732,83	465.192,74	- 56.459,91
Telefonia	114.119,76	123.696,75	- 9.576,99
Call center	26.598,94	53.698,33	- 27.099,39
Assicurazioni	1.118.903,68	1.236.411,34	- 117.507,66
Bancarie e postali	35.956,96	58.262,79	- 22.305,83
Aggio per vendita titoli	272.101,20	380.027,77	- 107.926,57
Service biglietteria	159.386,39	189.677,50	- 30.291,11
Revisore contabile	11.000,00	11.000,00	0
Collegio sindacale	36.973,74	36.974,00	-0
Consiglio di amministrazione	169.621,10	151.091,80	18.529,30
Contributi per amministratori	19.116,72	16.539,92	2.576,80
Trasferte amministratori	7.609,70	11.829,07	- 4.219,37
Compensi altri cococo	4.450,05	0	4.450,05
Funzionamento consorzi e service	924.608,35	1.261.401,34	- 336.792,99
Trasporto materiali	31.527,93	28.709,34	2.818,59
Servizio flo	0	34,00	- 34,00
Pedaggi autostradali	992,61	815,33	177,28
Servizio per recupero veicoli	14.604,80	16.206,00	- 1.601,20
Rifornimento bus	52.021,26	53.590,70	- 1.569,44
Prestazioni lavoro temporaneo	320,00	0	320,00
Spese per personale distaccato	24.029,60	0	24.029,60
Servizi S.E.L	124.651,94	34.660,78	89.991,16
Costi da conguaglio prezzo	11,79	0	11,79
Servizi diversi	54.818,75	24.467,10	30.351,65
Totale	5.379.929,28	6.059.196,95	- 679.267,67

Si evidenzia che la posta di bilancio "servizi al personale" include i costi sostenuti per viaggi, vitto e alloggio (pari ad € 2.146,21), per accertamenti sanitari (pari ad € 54.466,19), per mensa aziendale (pari ad € 185.544,22), per formazione del personale dipendente (pari ad € 15.690,28) e per partecipazione ai convegni (pari ad € 200,00).

Costi per godimento di beni di terzi.

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Affitto locali	44.532,56	62.242,53	- 17.709,97
Spese condominiali	3.757,35	10.114,86	- 6.357,51
Noleggi	31.807,46	28.561,15	3.246,31
Totale	80.097,37	100.918,54	- 20.821,17

Costi per il personale.

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Salari e stipendi	10457.364,53	13.128.493,42	#VALORE!
Oneri sociali	3.135.139,10	3.991.749,61	- 856.610,51
Trattamento di fine rapporto	933.763,47	1.184.116,87	- 250.353,40
Trattamento di quiescenza e simili	125.503,94	155.058,80	- 29.554,86
Altri costi	113.331,85	141.637,86	- 28.306,01
Totale	4.307.738,36	18.601.056,56	-14.293.318,20

Costi per ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	110.552,33	134.468,04	- 23.915,71
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.358.187,85	2.808.520,61	- 450.332,76
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	82.592,01	0	82.592,01
Svalutazione crediti attivo circolante	92.496,27	0	92.496,27
Totale	2.643.828,46	2.942.988,65	- 299.160,19

La società nel presente esercizio ha provveduto ad accantonare al fondo svalutazione crediti € 92.496,27 per fronteggiare il rischio di insolvenza nei confronti di alcuni creditori.

Accantonamenti per rischi.

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Accantonamenti al f.do rischi	371.195,00	761.296,00	- 390.101,00
Acc. Fondo rischi obsolescenza magazzino	0	84.700,00	- 84.700,00
Acc. Fondo rischi su crediti	0	40.238,45	- 40.238,45
Totale	371.195,00	886.234,45	- 515.039,45

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	534.398,10	58.000,00	476.398,10
Totale	534.398,10	58.000,00	476.398,10

Come detto precedentemente trattando i "Fondi per rischi ed oneri", nel presente esercizio si è provveduto ad accantonare al fondo oneri € 73.000,00 a fronte della previsione di maggiori oneri assicurativi da corrispondere alla compagnia assicurativa con riferimento all'anno 2012, € 250.278,10 a fronte del premio di risultato da elargire al personale dipendente con riferimento all'anno 2012 ed € 211.120,00 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	88.731,83	109.839,76	- 21.107,93
IMU	54.139,00	34.380,00	19.759,00
Valori bollati e marche	615,94	690,03	- 74,09
oneri vidimazione libri, CC.GG	616,46	616,46	-
Altre imposte e tasse	38.400,47	30.024,90	8.375,57
Quote associative	38.716,73	39.180,74	- 464,01
Abbonamenti a riviste e libri	2.608,74	3.731,64	- 1.122,90
Sanzioni amministrative	5.308,25	2.732,04	2.576,21
Spese di rappresentanza	-	307,55	- 307,55
Liberalità	-	1.266,00	- 1.266,00
Rimborsi diversi	2.427,99	1.528,15	899,84
Risarcimento danni	3.968,00	-	3.968,00
Minusvalenze ordinarie	144.107,28	16.377,55	127.729,73
Totale	379.640,69	240.674,82	138.965,87

La voce "minusvalenze ordinarie" (pari ad € 144.107,28) include le minusvalenze per € 130.960,22 rilevate su n. 20 autobus che sono stati conferiti alla società CTT Nord srl in data 21.10.2012 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 non risultano più marcianti pertanto non hanno alcun valore. Contestualmente alla rilevazione della minusvalenza ordinaria è stata stornata parzialmente la plusvalenza da conferimento per l'importo di € 242.419,78 e rilevato un debito verso CTT Nord srl pari ad € 373.380,00 corrispondente alla valutazione complessivamente attribuita dalla società Praxi agli autobus sopraccitati.

Si evidenzia inoltre che l'acquisto alcuni di questi autobus era stato parzialmente finanziato dallo Stato pertanto i relativi risconti passivi per contributi non ancora ammortizzati, essendo stati conferiti alla CTT nord srl, dovranno essere restituiti da quest'ultima società alla CPT spa in liquidazione che conseguentemente a rilevato un credito per € 76.759,20 e come contropartita una sopravvenienza attiva.

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, ferme le disposizioni che seguono. Le "perdite" saranno comunque rimborsate, oltre che al netto delle sopravvenienze attive, esclusivamente dopo aver utilizzato i fondi rischi generici se rilevati in perizia per lo specifico patrimonio conferito e appostati nel bilancio di CTT Nord srl e dedotti altresì eventuali indennizzi ricevuti dalle compagnie assicurative.

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:			
c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione		77.696,55	- 77.696,55
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	100.995,14	46.439,23	54.555,91
d) 1. imprese controllate		2.900,00	-2.900
d) 1. imprese collegate	39.589,47		
d) 4 -Altri			
rivalutazione credito imposta su TFR	-	-	-
Interessi su c/c bancari	262.090,08	158.464,49	103.625,59
Interessi su c/c postali	41,55	123,28	- 81,73
Altri interessi	3.325,71	347,52	2.978,19
totale altri proventi	265.457,34	158.935,29	106.522,05
Totale proventi	406.041,95	285.971,07	80.481,41
17) d. -Interessi e altri oneri finanziari			
Altri	826,92	187,35	639,57
Totale oneri	826,92	187,35	639,57

La voce "proventi diversi dai precedenti- da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione (pari ad € 100995,14) è relativa principalmente per € 45.950,14 ad interessi attivi sulle obbligazioni del Monte dei Paschi di Siena, per € 723,23 ad interessi attivi sulle obbligazioni Mediobanca e per € 51.155,47 ad interessi attivi sulle obbligazioni e depositi vincolati della Banca Interregionale.

La posta di bilancio "proventi diversi dai precedenti- altri interessi" è principalmente costituito dagli interessi attivi (pari ad € 2.900,00) maturati sul finanziamento di € 100.000,00 erogato alla società 3MT spa in data 19.02.2007.

La voce "interessi ed altri oneri finanziari- altri" contempla principalmente gli interessi passivi verso fornitori per ritardati pagamenti pari ad € 407,17 e gli interessi passivi verso lo Stato pari ad € 419,75.

Rettifiche di valore di attività finanziarie.

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	150.064,40	464.768,88	- 314.704,48
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	38.218,41	124.505,85	- 86.287,44
Totale	188.282,81	589.274,73	- 400.991,92

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

- Irene spa per € 110.074,52;
- Consorzio Stratos Sistemi trasporto Toscana per € 3.625,00;
- Compagnia Toscana Trasporti srl per € 32.547,18;
- Tiforma srl per € 52,00;
- Centro Servizi Toscana srl per € 1.260,29;
- Power Energia società Cooperativa per € 105,41;
- ATC esercizio spa per € 2.400,00.

La CPT spa in liquidazione nell'anno 2012 ha inoltre provveduto a svalutare il credito per finanziamento verso il Consorzio Stratos Sistemi trasporto Toscana per € 38.218,41.

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			
Plusvalenza da conferimento	4.820.278,30	0	4.820.278,30
b) altri proventi:			
sopravvenienze attive	867.940,20	1.985.716,74	- 1.117.776,54
sopravvenienze attive per contributi	76.926,48	166,44	76.760,04
insussistenza di passivo	446,32	0	446,32
Ricavi da conguaglio prezzo	166.764,68	0	166.764,68
totale altri proventi	1.112.077,68	1.985.883,18	- 873.805,50
Totale	5.932.355,98	1.985.883,18	3.946.472,80
21) Oneri straordinari			
a) minusvalenze da alienazioni	0	0	0
b) imposte relative ad esercizi precedenti	36.988,02	0	36.988
c) altri			
sopravvenienze passive	21.914,07	111.826,79	- 89.912,72
insussistenze di attivo	23.359,06	257.895,16	- 234.536,10
Costi da conguaglio prezzo	167.293,30	-	167.293,30
incentivi all'esodo	44.000,00	35.400,00	8.600,00
totale altri oneri	256.566,43	405.121,95	- 148.555,52
Totale	293.554,45	405.121,95	- 111.567,50

La voce "plusvalenza da conferimento" pari ad € 4.820.278,30 deriva dalla differenza tra il valore di bilancio al 21.10.2012 delle poste incluse nel ramo d'azienda conferito alla CTT Nord srl ed il valore attribuito alle stesse dalla perizia di stima della società Praxi di Torino.

La voce "sopravvenienze attive" (pari ad € 867.940,20) include principalmente la sopravvenienza attiva derivante dal rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (pari ad € 480.885,13) che dovrà pervenire dall'Erario con riferimento agli anni 2007-2011, la sopravvenienza attiva dovuta allo sconto fiscale sul gasolio con riferimento all'esercizio precedente (pari ad € 216.976,19), la sopravvenienza attiva derivante dall'adeguamento del debito per ferie verso i dipendenti (pari ad € 926,97) e una sopravvenienza attiva relativa all'IRAP di competenza dell'anno 2010 (pari ad € 56.937,00).

Per quanto concerne la posta di bilancio "sopravvenienze attive per contributi" si rinvia a quanto detto precedentemente trattando la voce "minusvalenze ordinarie" (collocata tra gli "oneri diversi di gestione").

La poste di bilancio "Ricavi da conguaglio prezzo" (pari ad € 176.764,68) e "Costi da conguaglio prezzo" (pari ad € 167.293,30) sono sorte conseguentemente all'operazione di acquisto di azioni proprie da SGTM spa avvenuta con scrittura privata del 21.12.2012 presso il notaio Pasquale Marino, repertorio 54621 raccolta 8534. Il valore di acquisto (pari ad € 13.702.027,20) è stato determinato nella misura del 30% del valore di stima del capitale economico di CPT spa alla data del 21.10.2012; tale valutazione risulta da apposita perizia redatta dalla società Praxi di Torino.

Le parti, con riguardo al valore delle azioni oggetto della permuta, hanno voluto disciplinare le conseguenze dell'eventuale accertamento, in un momento successivo al perfezionamento del sopraccitato atto, di sopravvenienze passive o insussistenze di attivo ("perdite") oppure di sopravvenienze attive o insussistenze di passivo ("sopravvenienze attive") relative a fatti e circostanze verificatesi in data anteriore alla stipula di tale atto, ignoti o comunque ignorati dalla perizia Praxi, oppure verificatesi nel periodo intercorrente tra la redazione della relazione di stima e la stipulazione dell'atto di che trattasi.

La voce "sopravvenienze passive" (pari ad € 21.914,07) comprende principalmente partite di competenza degli esercizi precedenti che non erano prevedibili.

Imposte sul reddito dell'esercizio.

La determinazione delle imposte correnti (IRES) è avvenuta sulla base del reddito prodotto dalla società al netto dei redditi o delle perdite provenienti dalle società per le quali è stata optata la trasparenza fiscale ai sensi dell'art. 115 del T.U.I.R. L'IRES nell'esercizio 2012, calcolata con aliquota del 27,5%, ammonta ad € 194.565,00.

L'IRAP nell'esercizio 2012, calcolata con aliquota del 3,44%, ammonta ad € 334.349,00.

Per quanto riguarda la fiscalità differita si evidenzia quanto segue:

Le "imposte anticipate" che ammontano ad € 77.515,25 sono calcolate sulle eccedenze degli ammortamenti civilistici dei beni rispetto ai relativi ammortamenti fiscali con aliquota del 27,5% per l'IRES e del 3,44% per l'IRAP.

Le imposte anticipate sono state iscritte in quanto sussistono i requisiti previsti dal Principio Contabile n. 25.

La voce "ripresa imposte anticipate di esercizi precedenti" ammonta ad € 53.732,46.

Numero medio di dipendenti.

Categoria	numero medio 2012	numero medio 2011
Dirigenti	1	1
Quadri	4	2
Impiegati	47,05	41,57
Operai	391,3	410,13
TOTALE	443,35	454,7

Compensi agli amministratori e ai sindaci.

Amministratori	169.621,10
Contributi amministratori	19.116,72
Collegio sindacale	36.973,74

Azioni e strumenti finanziari.

	31/12/2011	incremento	valore nominale	totale	incremento	valore nominale	31/12/2012
Categoria di azioni							
Ordinarie	2.400.000	0	10,00	24.000.000	0	0	24.000.000
Azioni di godimento	0	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili in azioni	0	0	0	0	0	0	0

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 la società nel corso dell'anno ha corrisposto compensi per il revisore contabile pari ad € 11.000,00, compensi per servizi di consulenza tecnica pari ad € 83.497,80 e compensi per servizi di consulenza legale pari ad € 23.920,00.
- Ai sensi del punto 22-bis dell'art. 2427 c.c. si precisa che tutte le transazioni, rilevanti o no, intercorse con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato. Normali condizioni di mercato riferite sia al corrispettivo pattuito sia a tutte le altre condizioni economiche e finanziarie che ricorrono nella prassi contrattualistica.
- Ai sensi del punto 22-ter dell'art. 2427 c.c. si precisa che non sussistono accordi fuori bilancio.

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.

Il Liquidatore
Mario Silvi

**VERBALE RIUNIONE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL
22 maggio 2013**

L'anno 2013 mese di maggio, mercoledì 22 alle ore 15,00 nella sala convegni presso la sede sociale di via Bellatalla a Ospedaletto – Pisa, si è riunita in sessione ordinaria, a seguito di regolare avviso di convocazione prot. 12349 del 6/5/2013, l'Assemblea della società per azioni in liquidazione Compagnia Pisana Trasporti per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. *Approvazione Bilancio 2012*
2. *Comunicazioni in merito al piano di riparto approvato dal Liquidatore*
3. *Varie ed eventuali.*

All'ora convenuta sono presenti:

- il Liquidatore sig. Mario Silvi
- per il Collegio Sindacale: dott. Massimo Bertini (presidente), dott. Leonardo Mazzoni e dott. Franco Dell'Innocenti

Assume la Presidenza il sig. Mario Silvi e viene deliberata la nomina a Segretario della sig.ra Antonella Malloggi.

Il Presidente dell'adunanza informa che nessun Socio ha risposto all'avviso di prima convocazione per il giorno 21/5/2013 ore 8. Inoltre fa costatare la regolare costituzione dell'odierna seduta ricordando che il 30% del capitale è costituito da azione proprie e prendendo atto della presenza di tutti gli azionisti, in rappresentanza del rimanente 70% del capitale:

Comune di Pisa	27,42%	assessore Viale
Comune di Bientina	0,33%	vicesindaco Maffei
Comune di Buti	0,29%	sindaco Lari
Comune di Calci	0,93%	vicesindaco Piccioli
Comune di Calcinaia	1,34%	vicesindaco Gonnelli
Comune di Capannoli	0,76%	sindaco Faticcioni
Comune di Casciana Terme	0,71%	delegato Bonsignori
Comune di Cascina	4,38%	delegato Biagiotti

Comune di Castelnuovo V.C.	0,58%	sindaco Ferrini
Comune di Chianni	0,35%	sindaco Mancini
Comune di Crespina	0,50%	assessore Vannini
Comune di Fauglia	0,60%	consigliere Giampaoli
Comune di Fucecchio	1,55%	assessore Cannella
Comune di Lajatico	0,48%	sindaco Tedeschi
Comune di Lari	1,97%	sindaco Terreni
Comune di Lorenzana	0,20%	sindaco Catarzi
Comune di Montecatini V.C.	0,70%	assessore Nanni
Comune di Montopoli V.A.	0,76%	vicesindaco Capecchi
Comune di Orciano Pisano	0,04%	sindaco Menci
Comune di Palaia	0,95%	sindaco Falchi
Comune di Peccioli	0,68%	sindaco Crecchi
Comune di Pomarance	2,32%	delegato Noccetti
Comune di Ponsacco	2,05%	delegata Lupi
Comune di Pontedera	5,05%	assessore Papiani
Comune di S.Maria a Monte	1,06%	assessore Mazzinghi
Comune di San Giuliano Terme	3,12%	assessore Verdianelli
Comune di San Miniato	3,49%	assessora Piampiani
Comune di S.Croce sull'Arno	1,28%	assessore Valiani
Comune di Terricciola	0,83%	sindaco Fais
Comune di Vicopisano	1,20%	sindaco Taglioli
Comune di Vecchiano	1,35%	sindaco Lunardi
Comune di Volterra	2,73%	delegato Raspollini

1. Approvazione Bilancio 2012

Il Presidente dell'adunanza presenta, spiegando le principali voci di costi e ricavi, il bilancio di esercizio 2012 ai Soci, i quali lo esonerano dalla lettura integrale della relazione sulla gestione.

Così come illustrato si propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio 2012 e destinare il risultato di esercizio che ha prodotto un utile pari a € 5.068.168 nel seguente modo: 5% a riserva legale; 95% a riserva di conferimento.

Al termine dell'esposizione il Presidente cede la parola ai Soci per osservazioni e commenti su quanto illustrato, dopo di che l'Assemblea all'unanimità, preso atto positivamente del risultato ottenuto, vista la proposta avanzata, delibera con voto unanime e palese di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2012, che viene trascritto in allegato al presente verbale sotto la *lettera A*, nonché le modalità di distribuzione dell'utile.

Il Liquidatore Mario Silvi è altresì incaricato di eseguire le comunicazioni e gli adempimenti connessi e conseguenti.

2. Comunicazioni in merito al piano di riparto approvato dal Liquidatore

Il Liquidatore Mario Silvi ricorda ai presenti che all'interno del progetto di scioglimento CPT spa (documento già approvato dai Soci) è presente un piano di riparto, che è stato elaborato e condiviso nei suoi criteri guida e nelle linee di indirizzo fin dall'origine del progetto di aggregazione CTT NORD dello scorso autunno.

Egli evidenzia inoltre come sia stato programmato per quest'oggi l'avvio dell'esecuzione del piano di riparto, che in questa prima fase, prevede l'assegnazione a tutti i Soci di una quota di partecipazione in CTT NORD srl per la parte ciascuno spettante e l'erogazione di una prima rata in danaro liquido. Per i soli Comuni di Pisa e Pontedera parte delle assegnazioni ha per oggetto il trasferimento della proprietà di beni immobili ubicati nei rispettivi territori comunali.

Il dettaglio dell'operazione è contenuto nel documento "CPT spa – Linee di progetto di scioglimento aggiornamento 24 aprile 2013", che viene allegato al presente verbale sotto la *lettera B*.

Al termine dell'esauriente illustrazione, i Soci prendono atto di quanto descritto.

Null'altro essendovi da discutere e da deliberare e nessuno chiedendo la parola, la seduta viene tolta alle ore 16,00 previa lettura e approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Antonella Malloggi

Il Presidente
Mario Silvi

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI SpA in liquidazione

Sede Legale: via A. Bellatalla, 1 - 56121 loc. Ospedaletto - Pisa
capitale sociale € 24.000.000, interamente versato
Registro delle imprese di Pisa, Codice fiscale e Partita IVA
n. 01024770503

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31.12.2012

Signori soci,

l'esercizio 2012 ha chiuso con un utile netto di € 5.068.168,24, dopo aver stanziato imposte sul reddito per complessivi € 505.131,21.

L'utile di bilancio si è formato prevalentemente grazie alla plusvalenza generata dal conferimento dell'azienda sociale di Trasporto Pubblico Locale nella società CTT Nord s.r.l., conferimento che ha avuto efficacia in data 21 ottobre 2012. In ossequio ai principi contabili nazionali, in particolare al principio contabile n. 12, riedito dall'OIC in connessione con il Principio OIC 1, la plusvalenza di conferimento è stata rilevata in Bilancio nella sezione E - Proventi e Oneri Straordinari del conto economico.

Riepiloghiamo qui di seguito i fatti intervenuti.

Come è noto CPT s.p.a. era una società a prevalente capitale pubblico locale che effettuava il servizio di trasporto pubblico su gomma sul territorio dei comuni soci, appartenenti in maggioranza alla provincia di Pisa.

La compagine sociale di CPT s.p.a. era costituita: a) dagli enti locali, che detenevano il 70 % del suo capitale; b) da SGTM s.p.a., che deteneva una partecipazione pari al 30 % del capitale sociale e che era a sua volta costituita dai soci privati di CPT s.p.a., selezionati a suo tempo con procedura ad evidenza pubblica nonché, con partecipazioni di minoranza, da altre società di trasporto pubblico locale, partecipate anch'esse in via maggioritaria dagli enti locali.

Ad oggi, in seguito alle operazioni di seguito specificate la CPT spa è divenuta una società a totale capitale pubblico.

CPT s.p.a., 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 della Regione Toscana (Avviso di Preinformazione pubblicato sulla GUCE il 24/12/2011 S/ 248 - 403663; Avviso di gara pubblicato sulla GUCE n. S-160 del 22.08.2012), ha realizzato, unitamente alle società di trasporto pubblico locale operanti nei territori delle province di Livorno (ATL s.p.a.) e Lucca (CLAP s.p.a.), una operazione di concentrazione con conferimento dell'azienda di TPL in CTT Nord s.r.l. di cui CPT s.p.a. è diventata socio con una quota iniziale di partecipazione di nominali euro 20.056.923,82 pari al 47,79% del capitale sociale. CTT Nord s.r.l. ha costituito a sua volta, su scala regionale, insieme ad altri operatori del settore, la società consortile a responsabilità limitata denominata "MOBIT", al fine di poter partecipare alla suddetta gara unica regionale con una compagine societaria maggiormente strutturata e competitiva.

L'operazione di concentrazione in CTT Nord s.r.l. è stata effettuata attraverso il conferimento in tale società, da parte di CPT s.p.a., ATL s.p.a. e CLAP s.p.a. delle aziende o dei rami di azienda relativi al servizio di trasporto pubblico locale da esse esercitato. Ulteriori conferimenti sia di aziende relative al servizio di trasporto pubblico locale che di partecipazioni societarie che, infine, in

denaro, sono stati effettuati tanto da altre società controllate dalle medesime società pubbliche locali che dai soci privati delle stesse.

In particolare, 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". Gli atti di conferimento, con l'integrale sottoscrizione dell'aumento di capitale, sono stati stipulati nei giorni 27 e 28 settembre 2012.

I comuni soci di CPT s.p.a. hanno approvato nei loro organi competenti un progetto che prevede, una volta realizzata la concentrazione societaria mediante conferimento del ramo di azienda TPL, e l'acquisto da parte di CPT s.p.a. delle azioni proprie detenute da SGT M s.p.a. e, successivamente a tale acquisto, lo scioglimento di CPT s.p.a. con assegnazione agli enti locali del patrimonio residuo, non strumentale allo svolgimento del servizio di TPL escluso dal conferimento in CTT Nord s.r.l.

Lo scioglimento di CPT s.p.a. è stato deliberato il 20 dicembre 2012 nel rispetto di un puntuale obbligo di legge. Infatti, in seguito al conferimento del ramo di azienda TPL in CTT Nord s.r.l. sono venuti meno i presupposti di cui all'art. 3, comma 27, l. 244/07 per il mantenimento della partecipazione in capo agli enti locali, il quale stabilisce che "le amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165, non possono costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e di servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né assumere o mantenere direttamente partecipazioni, anche di minoranza, in tali società [...]". Ai sensi del successivo comma 28, "L'assunzione di nuove partecipazioni e il mantenimento delle attuali devono essere autorizzati dall'organo competente con delibera motivata in ordine alla sussistenza dei preposti di cui al comma 27".

Gli enti locali soci hanno già accertato, con deliberazione dei rispettivi organi consiliari, l'insussistenza, nel caso di specie, dei requisiti per il mantenimento della partecipazione ai sensi del comma 27. Lo scioglimento diventa pertanto un atto, oltre che opportuno, necessitato.

Sempre in data 20 dicembre è stato autorizzato dall'assemblea, e immediatamente eseguito, l'acquisto delle azioni proprie da parte della società SGT M spa.

Il corrispettivo di acquisto è stato stabilito, sulla base della stima della società Praxi, in euro 13.702.027,20 (euro tredicimilionisettecentoduemilaventisette/20).

Il corrispettivo è stato corrisposto quanto ad euro 9.000.000 (euro novemilioni/00) mediante versamento in denaro; quanto a euro 196.196,00 (euro centonovantaseimilacentonovantasei/00), mediante il trasferimento, a titolo di parziale permuta, in favore di SGT M s.p.a. delle azioni della società Terzo Millenium Travel s.p.a.; quanto ad euro 4.505.831,20 (euro quattromilioni cinquecentocinquemilaottocentotrentuno/20), mediante il trasferimento, a titolo di parziale permuta in favore di SGT M s.p.a. di una quota di partecipazione dell'importo di Euro 4.505.831,20 (euro quattromilioni cinquecentocinquemilaottocentotrentuno/20) di quote della società CTT Nord s.r.l.

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.

Stato dei principali investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti classificati nelle seguenti aree di bilancio:
Immobilizzazioni immateriali: acquisto di n. 8 personal computer con licenza Microsoft Office, di n. 1 stampante, di n. 1 switch. L'incremento della voce "immobilizzazioni in corso ed acconti" è dovuto al costo sostenuto nel corso dell'anno per il progetto di bigliettazione elettronica.

Immobilizzazioni materiali: costo sostenuto per il montaggio di nuove paline, acquisto di n. 4 autobus, costi sostenuti per il pagamento del saldo di n. 2 autobus il cui acconto era stato liquidato nell'esercizio precedente, spese sostenute per l'installazione di filtri antiparticolati su n. 6 autobus, acquisizione di un estrattore aria per il deposito di Pontedera, costi sostenuti per l'implementazione degli impianti di videosorveglianza per bus, acquisto di n. 1 climatizzatore per la biglietteria a Pisa, acquisizione di n. 1 climatizzatore per l'officina di Pisa, costi sostenuti per l'impianto di riscaldamento e condizionamento dei locali adibiti a mensa di Ospedaletto (Pisa) e spese sostenute per l'istallazione di n. 1 impianto di allarme nel parcheggio sito in Via Cammeo a Pisa, acquisto di n. 1 idropulitrice, di n. 1 vasca carrellata per il deposito di Pontedera, di n. 1 carrello supporto avvitatori per il deposito di Larderello, di n. 1 cassa automatica per il parcheggio di Via Cammeo a Pisa, di n. 1 poltrona e di n. 1 contamonete.

L'incremento della posta di bilancio "immobilizzazioni materiali in corso" è relativo ai costi sostenuti per l'acquisto di n. 3 autobus usati.

Per ulteriori approfondimenti con riferimento alla posta di bilancio "Immobilizzazioni materiali" si rinvia a quanto detto successivamente nella nota integrativa.

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

- Irene spa per € 110.074,52;
- Consorzio Stratos Sistemi trasporto Toscana per € 3.625,00;
- Compagnia Toscana Trasporti srl per € 32.547,18;
- Tiforma srl per € 52,00;
- Centro Servizi Toscana srl per € 1.260,29;
- Power Energia società Cooperativa per € 105,41;
- ATC esercizio spa per € 2.400,00.

La CPT spa in liquidazione nell'anno 2012 ha inoltre provveduto a svalutare il credito per finanziamento verso il Consorzio Stratos Sistemi trasporto Toscana per € 38.218,41.

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

Partecipazioni in altre società

Al 31.12.2012 la società partecipa nelle seguenti società: nella CTT nord srl (37,48,5%), nella Valdarno srl (16,08%), nel Consorzio Stratos (7,25%), nella Centro Servizi Toscana srl (11,10%), in Irene spa (29,59%), in CTT srl (12,75%), in Ti Forma (0,009%), in ATC esercizio spa (0,069%), in Power Energia società cooperativa (0,032%).

Dettagliate informazioni, sulle caratteristiche di ogni singola partecipazione ed aggiornamenti sui rispettivi patrimoni netti risultanti dall'ultimo bilancio approvato, sono contenuti nella nota integrativa alla quale si rimanda.

Posizione fiscale della società

L'agenzia delle entrate, sulla base di una verifica compiuta dal Comando Regionale della polizia tributaria della Toscana nell'aprile del 2005 che aveva accertato in relazione agli anni 2000, 2001, 2002, 2003 un minor imponibile IRAP dichiarato e maggiori componenti positivi di reddito non dichiarato, ha emesso un avviso di accertamento, impugnato dinanzi alla Commissione Provinciale Tributaria, la quale con sentenza n. 828 del 19 settembre 2006 ha parzialmente accolto il ricorso

presentato. La Società si è comunque vista costretta a versare il corrispettivo per il pagamento dell'IRAP ed i relativi interessi e sanzioni per complessivi € 1.039.358,19.

Nel corso del 2006 è stato presentato ricorso in secondo grado per il completo riconoscimento delle ragioni della Società. E' comunque opportuno evidenziare che l'Agenzia delle Entrate aveva, a sua volta, presentato ricorso avverso la stessa sentenza n. 828/2006 per quanto concerne l'IRPEG. Con sentenza n. 94-30-09/2008, notificata nell'anno in corso, la Commissione Tributaria Regionale di Firenze ha respinto l'appello dell'Agenzia delle Entrate in materia di IRPEG ed ha accolto l'appello della società in materia di IRAP, compensando le spese di lite. . A seguito di ciò la CPT spa ha ottenuto la restituzione di quanto pagato ed esclusione dei compensi di riscossione (€ 236.092,72 incassati nel 2009 ed € 772.291,77 incassati nel 2010).

Nell'attesa che si concluda il contenzioso tributario, prudenzialmente la società nell'anno 2010 ha deciso di accantonare al "fondo rischi cause in corso" l'ulteriore importo di € 192.315,09 affinché tale fondo copra il rischio di dover pagare l'importo dell'IRAP e delle relative sanzioni relativamente agli anni 2000-2003.

Peraltro giova evidenziare che nella denegata ipotesi venisse accolta in sede giurisdizionale la tesi sostenuta dall'Agenzia delle Entrate, la società dovrebbe esperire azione di ripetizione dell'indebito (ben superiore all'imposta, alla sanzione e agli interessi dovuti) nei confronti degli enti locali, già singolarmente raggiunti da opportune comunicazioni al riguardo.

Nell'esercizio precedente la società ha inoltre ricevuto, a seguito di un avviso di accertamento per l'anno 2004, una cartella esattoriale dell'importo di € 1.149.332,21 corrispondente al 50% dell'IRPEG e dell'IRAP comprensiva dei relativi interessi e compensi di riscossione. Tale cartella è stata regolarmente pagata e, per le stesse motivazioni del contenzioso tributario sopracitato relativo agli anni 2000-2003, la Cpt spa nel 2010 ha provveduto, da un lato, ad iscrivere tra i "crediti" (CII 5.) nella voce "crediti verso l'Erario per contenzioso" l'importo pagato (pari ad € 1.149.332,21) e dall'altro ad accantonare l'importo di € 369.110,00 (corrispondente all'IRAP 2004 ed alle relative sanzioni), al "fondo rischi cause in corso" in considerazione del rischio di soccombenza nella causa pendente che, al momento è ancora in fase di definizione in primo grado. Nel presente esercizio, a seguito provvedimento di autotutela è stato annullato parzialmente dalla Direzione Dell'Agenzia delle Entrate di Pisa l'avviso di accertamento con riferimento all'IRPEG 2004; infatti, dopo l'autotutela parziale l'imponibile ripreso a tassazione, tuttora oggetto di controversia, ammonta ad € 943.442,00 (a fronte di un imponibile originario di € 5.285.905,00), in considerazione del fatto che la controversia circa la validità o meno della dichiarazione integrativa 1999 (dalla quale origina la perdita compensata con il reddito imponibile di € 943.442,00), risultava pendente avanti la Corte di Cassazione alla data dell'istanza di autotutela. Nel mese di maggio 2012 la CPT spa è venuta a conoscenza dell'esito negativo del giudizio di Cassazione in merito al ricorso in materia di rimborso IRPEG 2001. Con riferimento al periodo di imposta 2001 la società ha presentato, oltre alla dichiarazione originaria dei redditi, una dichiarazione integrativa, portando le perdite subite nel corso del 1999, ai sensi dell'art. 102 DPR 917/86, in diminuzione dell'imponibile, fino all'annullamento dello stesso; La Corte di Cassazione non ha però riconosciuto la riportabilità delle perdite dell'anno 1999 esprimendosi così negativamente in merito al rimborso IRPEG 2001. Tale sentenza potrebbe avere riflessi negativi anche sul contenzioso IRPEG 2004, pertanto la CPT spa ha provveduto a tutelarsi a fronte di tale rischio accantonando nell'anno 2011 al "Fondo rischi cause in corso" l'importo di € 622.672,00 corrispondente all'IRPEG 2004 ed alle relative sanzioni.

Nel mese di giugno 2012 la CPT spa in liquidazione ha pagato una cartella esattoriale dell'importo di € 167.940,96 corrispondente al 50% dell'IRAP dovuta per l'anno 2004 comprensiva dei relativi interessi, sanzioni e compensi di riscossione ed ha ricevuto un rimborso di € 19.863,36 per sgravi relativi all'esercizio 2004; tutto ciò ha comportato una variazione del "credito V/Erario per contenzioso" pari ad € 148.077,60.

Nel presente esercizio la società ha inoltre provveduto ad accantonare € 310.455,00 a fronte del rischio di soccombenza nel contenzioso tributario relativamente agli interessi passivi dovuti all'Erario.

Per maggior dettagli si rinvia alla nota integrativa.

CPT spa: bilancio d'esercizio 2012

4

Principali dati economici

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

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ricavi netti	29.716.690	35.817.327	- 6.100.637
Costi esterni	- 11.684.600	- 12.462.138	777.538
Valore aggiunto	18.032.090	23.355.189	- 5.323.099
Costo del lavoro	- 14.765.103	- 18.601.057	3.835.954
Margine operativo lordo	3.266.987	4.754.132	- 1.487.145
Ammortamenti, Svalutazione ed altri accantonamenti	- 3.549.421	- 3.887.223	337.802
Risultato operativo	- 282.434	866.909	- 1.149.343
Proventi diversi			-
Proventi e oneri finanziari	405.214	285.784	119.430
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 188.282	- 589.275	400.993
Risultato ordinario	- 65.502	563.418	- 628.920
Componenti straordinarie nette	5.638.801	1.580.762	4.058.039
Risultato prima delle imposte	5.573.299	2.144.180	3.429.119
Imposte sul reddito	- 505.131	- 1.438.853	933.722
Risultato netto	5.068.168	705.327	4.362.841

La riduzione di valore aggiunto e del MOL che si evince dai dati sopra riportati è dovuta alla cessazione dell'attività tipica dell'azienda a partire dal 22/10/2012.

Di seguito si riportano i principali indici della situazione economica:

	2012	2011
ROI	-1,83%	0,23%
ROE	10,90%	1,68%
ROS	-3,73%	0,49%

Il ROI, che esprime il rendimento del capitale investito nella gestione caratteristica, presenta un valore negativo al 31.12.2011, in quanto abbiamo registrato un EBIT negativo dovuto ad una riduzione dei ricavi da titoli di viaggio ed ad un aumento dei costi tipici della gestione (carburante e ricambi). Il ROE, indice di redditività del capitale di rischio, è invece aumentato in quanto risente della plusvalenza realizzata grazie al conferimento del ramo di TPL nella società CTT NORD. Il ROS misura la redditività delle vendite in termini di gestione caratteristica. Rispetto al 2011 ha subito una diminuzione per le stesse motivazioni esplicitate con riferimento al ROI.

Principali dati patrimoniali

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

STATO PATRIMONIALE			
	2012	2011	Variazione
IMPIEGHI			
A) Attivo fisso			
<i>1) Immobilizzazioni tecniche materiali</i>			
terreni e fabbricati	4.873.888	21.674.105	- 16.800.217
impianti e macchinari	93.289	9.839.241	- 9.745.952
attrezzature industriali e commerciali	-	325.349	- 325.349
altri beni	-	59.760	- 59.760
immobilizzazioni in corso e acconti	-	2.685.994	- 2.685.994
	4.967.177	34.584.449	- 29.617.272
<i>2) Immobilizzazioni tecniche immateriali</i>			
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
costi di pubblicità	-	-	-
immobilizzazioni in corso e acconti	-	55.523	- 55.523
altre	-	506.168	- 506.168
	-	561.691	- 561.691
<i>3) Immobilizzazioni finanziarie</i>			
partecipazioni	17.596.625	2.470.120	15.126.505
azioni proprie	13.702.027	-	-
crediti	223.780	830.010	- 606.230
Titoli	-	2.025.000	- 2.025.000
	31.522.432	5.325.130	26.197.302
			-
Totale attivo fisso	36.489.609	40.471.270	- 3.981.661
B) Attivo circolante			
<i>1) Magazzino</i>			
materie prime, sussidiarie e di consumo	-	842.385	- 842.385
acconti	-	-	-
	-	842.385	- 842.385
<i>2) Liquidità differite</i>			
crediti verso soci	-	-	-
crediti	10.070.061	12.911.531	- 2.841.470
attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	2.000.000	- 2.000.000
altri ratei e risconti	49.474	94.190	- 44.716
	10.119.535	15.005.721	- 4.886.186
<i>3) Liquidità immediate</i>			
depositi bancari e postali	5.674.368	11.731.768	- 6.057.400
assegni	-	-	-
denaro e valori in cassa	446	1.001	- 555
	5.674.814	11.732.769	- 6.057.955
			-
Totale attivo circolante	15.794.349	27.580.875	- 11.786.526
			-
CAPITALE INVESTITO	52.283.958	68.052.145	- 15.768.187
			-
FONTI			
A) Mezzi propri			
Capitale	24.000.000	24.000.000	-
Riserva da sovrapprezzo azioni	-	1.720.422	- 1.720.422
Riserve di rivalutazione	3.483.018	10.669.951	- 7.186.933
Riserva legale	254.164	218.898	35.266
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-
Altre riserve	13.702.027	4.462.233	9.239.794
Utili (perdite) portati a nuovo	-	85.577	- 85.577
Utile (perdita) dell'esercizio	5.068.169	705.327	4.362.842
Totale mezzi propri	46.507.378	41.862.408	4.644.970
B) Passività consolidate			
Fondi per rischi ed oneri	2.695.843	3.486.529	- 790.686
TFR	-	8.730.535	- 8.730.535
Debiti	-	81.869	- 81.869
Totale passività consolidate	2.695.843	12.298.933	- 9.603.090
			-
Passivo permanente	49.203.221	54.161.341	- 4.958.120
C) Passività correnti			
Debiti	3.080.737	8.691.695	- 5.610.958
altri ratei e risconti	-	5.199.109	- 5.199.109
Totale passività correnti	3.080.737	13.890.804	- 10.810.067
CFT spa - Bilancio consolidato al 31/12/2012			
			-
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	52.283.958	68.052.145	- 15.768.187

Analizzando la situazione patrimoniale emerge una riduzione del capitale investito dovuto all'operazione di acquisto di azioni proprie da SGTM spa. In merito si rinvia al paragrafo "azioni proprie e azioni/quote di società controllanti".

Principali dati finanziari

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

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Depositi bancari	5.674.368	11.731.768	- 6.057.400
Denaro e altri valori in cassa	446	1.001	- 555
Azioni proprie	13.702.027		
Disponibilità liquide e azioni proprie	19.376.841	11.732.769	7.644.072
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	-	2.000.000	- 2.000.000
Debiti v/soci per finanziamento (entro 12 mesi)			-
Debiti v/banche (entro 12 mesi)			-
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			-
Anticipazioni per pagamenti esteri			-
Quota a breve di finanziamenti			-
Credito per anticipazioni irpef L. 140/97			-
Posizione finanziaria netta a breve termine	-	2.000.000	- 2.000.000
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	-	2.025.000	- 2.025.000
Debiti v/soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			-
Debiti v/banche (oltre 12 mesi)			-
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			-
Anticipazioni per pagamenti esteri			-
Quota a lungo di finanziamenti			-
Crediti finanziari	223.780	433.531	- 209.751
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	223.780	2.458.531	- 2.234.751
Posizione finanziaria netta	19.600.621	16.191.300	3.409.321

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.

	31/12/2012	31/12/2011
Liquidità primaria	5,13	1,92
Liquidità secondaria	5,13	1,99
Indebitamento	1,12	1,63
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,74	0,75

L'indice di liquidità primaria ha un valore è superiore ad 1 e quindi significa che la capacità finanziaria a breve della società è buona. L'indice cresce rispetto all'esercizio precedente principalmente per la diminuzione delle passività correnti in quanto sono stati conferiti a CTT NORD i risconti passivi sugli autobus.

L'indice di liquidità secondaria, anch'esso positivo, tiene conto delle rimanenze di magazzino.

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

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

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

L'indice calcolato come rapporto tra attivo fisso/passivo permanente è inferiore ad 1 ed esprime una situazione soddisfacente. L'indice è in lieve flessione rispetto all'anno precedente.

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.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società non ha imprese controllate e controllanti.

La C.P.T. s.p.a. in liquidazione ha rapporti con due imprese collegate ai sensi del comma 2 dell'art. 2359 del c.c.: Irene spa e Compagnia Toscana trasporti Nord srl.

Per approfondimenti si rinvia alla nota integrativa alla voce "immobilizzazioni finanziarie".

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società ha acquisito azioni proprie per l'importo di € 13.702.027,20 nei confronti di SGTM spa pagandole con contestuale permuta di quote di CTT Nord srl pari ad € 4.505.831,20 e permuta della partecipazione in 3MT spa pari ad € 196.196,00; il saldo, pari ad € 9.000.000,00, è stato corrisposto con bonifico bancario alla data del trasferimento dei titoli azionari ovvero in data 20.12.2012.

A fronte dell'acquisto di azioni proprie la CPT spa in liquidazione ha costituito un fondo di riserva indisponibile ai sensi dell'art. 2357 ter c.3 c.c. La società ha infatti girato a "Riserva per azioni proprie" le seguenti riserve disponibili:

- Riserva Utili esercizi precedenti per € 928.260,82
- Utili di esercizi precedenti per € 85.577,43
- Altre Riserve per € 3.780.834,00
- Riserva sovrapprezzo azioni € 1.720.421,68
- Riserva rivalutazione per € 7.186.933,27.

CPT spa: bilancio d'esercizio 2012

8

La società non ha acquisito né 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 € 92.496,27 per fronteggiare il rischio di insolvenza nei confronti di alcuni creditori.

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

Il 2 gennaio 2013 ha avuto efficacia lo scioglimento della società deliberato dall'assemblea straordinaria dei soci in data 20 dicembre 2012.

In tale occasione è stato nominato liquidatore il sottoscritto Mario Silvi, già Presidente della società.

Il liquidatore ha proceduto all'incasso dei residui crediti ed al pagamento dei debiti, attività ancora in corso alla data di deposito del presente bilancio, e si è attivato per la nomina, a mezzo di procedura concorsuale, di un advisor per la consulenza tecnica necessario allo svolgimento delle operazioni di liquidazione.

E' stato inoltre aggiornato il Piano di liquidazione e il Piano finanziario. I valori complessivi dei beni previsti in assegnazione sono coincidenti con il Progetto di liquidazione approvato dai soci del 12 dicembre 2012.

Infine, è stato redatto un Piano di riparto che sarà sottoposto all'approvazione dei Comuni soci. Tale Piano prevede un primo riparto da eseguirsi anticipatamente rispetto alla chiusura della liquidazione.

I rimanenti riparti potranno essere effettuati salvo disponibilità ed incasso dei residui crediti.

Destinazione del risultato d'esercizio

Per tutto quanto esposto si invita l'assemblea dei soci ad approvare il bilancio così come presentato ed a destinare il risultato di esercizio che ha prodotto un utile pari ad € 5.068.168,24 nel seguente modo:

- 5% a riserva legale
- 95% a riserva straordinaria

Si conferma che il progetto di bilancio proposto alla vostra approvazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Pisa, 06.05.2013

Il liquidatore
Mario Silvi

COMPAGNIA PISANA TRASPORTI SpA in liquidazione

Sede Legale: via A. Bellatalla, 1 - 56121 loc. Ospedaletto - Pisa
capitale sociale € 24.000.000, interamente versato
Registro delle imprese di Pisa, Codice fiscale e Partita IVA
n. 01024770503

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI CONVOCATA PER L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2012

(ai sensi dell'Art. 2429 2° comma Cod. Civ. come modificato dal D.Lgs 02.02.2007 n. 32 e D.Lgs. 27.01.2010 n. 39)

All'Assemblea dei Soci della Società Compagnia Pisana Trasporti SpA in liquidazione

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2012 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e ove necessario, ai principi contabili internazionali dell'IASC (International Accounting Standards Committee).

Occorre preliminarmente precisare che il Dott. Franco dell'Innocenti è subentrato nella carica di sindaco effettivo al Dott. Graziano Cusin in data 05 marzo 2013.

Il Liquidatore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423 del Codice civile.

In particolare:

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione ed alle assemblee dei soci che, sotto il nostro controllo, si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori e dal Liquidatore durante le periodiche riunioni svolte e nei vari consigli di amministrazione ai quali abbiamo costantemente e puntualmente partecipato, 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 possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Negli incontri avuti con il soggetto incaricato del controllo contabile, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo abbiamo suggerito particolari innovativi.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare con correttezza i fatti di gestione; dalle informazioni ottenute dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile, e dall'esame dei documenti aziendali, non abbiamo osservazioni particolari da riferire a tal proposito.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 e sino ad oggi non sono pervenute al Collegio sindacale denunce da parte dei soci ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta e sulla base delle informazioni ottenute dall'organo di controllo contabile, non sono state rilevate significative omissioni, irregolarità e/o fatti censurabili ed in proposito si rinvia alla relazione di competenza.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2012, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto 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; abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge relative alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, il Liquidatore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro del Codice civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo venuti a conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo; il Collegio vuole comunque segnalare quanto segue:

in data 20 luglio 2012 l'Assemblea dei soci ha deliberato l'adesione al processo aggregativo del TPL della Toscana Nord Occidentale, con conferimento in CTT Nord dell'azienda esercente l'attività di Trasporto Pubblico Locale e contestualmente di aderire ad un Consorzio stabile regionale di larga intesa per la partecipazione alla gara regionale. Il conferimento in oggetto è stato attuato con delibera di Consiglio di Amministrazione nella seduta del 06 settembre 2012;

la società, autorizzata dall'Assemblea ordinaria dei soci nella seduta del 20.12.2012, ha acquistato azioni proprie per un importo di € 13.702.027,20 nei confronti di SGTM S.p.A., pagandole con contestuale permuta di quote di CTT Nord s.r.l. pari ad € 4.505.831,20, permuta della partecipazione in 3MT s.p.a. pari ad 196.196,00; il saldo pari ad € 9.000.000 è stato corrisposto in danaro con bonifico bancario effettuato in data 20.12.2012. A fronte di detto acquisto è stato costituito un fondo riserva indisponibile denominato "Riserva per acquisto azioni proprie", ai sensi dell'art. 2357 ter c. 3 C.C. di pari importo;

l'Assemblea dei Soci nella riunione del 20 dicembre 2012, in seduta straordinaria, ha deliberato la messa in liquidazione della società, con la nomina dell'organo liquidatore nella persona del Sig. Mario Silvi;

preme evidenziare che a seguito della suddetta operazione di conferimento parte dei rischi derivanti da soccombenza nelle cause di lavoro sono stati trasferiti alla conferitaria. Conseguentemente il "Fondo rischi" evidenziato al 31.12.2012 è volto esclusivamente a fronteggiare il rischio di soccombenza nel contenzioso tributario in essere, come meglio evidenziato a pag. 28 della nota integrativa. Di converso il bilancio evidenzia un debito nei confronti della conferitaria CTT Nord s.r.l., derivante da minusvalenze ed insussistenze passive rilevate da quest'ultima di cui la conferente si è resa garante in forza delle speciali clausole espresse nell'atto di conferimento, come chiaramente espresso a pag. 34 e 35 della nota integrativa.

Si attesta inoltre che la Nota Integrativa rispetta i contenuti obbligatori stabiliti dalla legge, evidenziando in modo completo i dati e le risultanze del bilancio e fornendo un quadro completo e chiaro della situazione aziendale.

Abbiamo preso visione della Relazione della società di Revisione Bompani Audit S.P.A. alla quale compete il controllo contabile ed in considerazione di quanto in essa riportato, possiamo affermare che il bilancio dell'esercizio 2012 della Compagnia Pisana Trasporti in liquidazione è conforme alle

norme che ne disciplinano i criteri di redazione ed è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso al 31.12.2012.

Per tutto quanto asserito, proponiamo all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2012, così come redatto dal Liquidatore.

Pisa, li 06 maggio 2013

Il Collegio Sindacale

Dott. Massimo Bertini (Presidente)

Dott. Franco Dell'Innocenti (Sindaco effettivo)

Dott. Leonardo Mazzoni (Sindaco effettivo)