

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2015

**VAIBUS SOCIETA'
CONSORTILE A
RESPONSABILITA' LIMITATA
ABBREVIATA IN "VAIBUS S.C.
A R.L."**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: LUCCA LU VIALE GAETANO
LUPORINI 895
Numero REA: LU - 185730
Codice fiscale: 01966880468
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A
RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	19
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	22

Vaibus scrll

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	Viale Luporini, 895 - 55100 Lucca
Codice Fiscale	01966880468
Numero Rea	01966880468 LU-185730
P.I.	01966880468
Capitale Sociale Euro	27.000 i.v.
Forma giuridica	scrll
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CTT Nord srl
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CTT Nord srl
Paese della capogruppo	Italia

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.621.646	7.075.020
Totale crediti verso clienti	6.621.646	7.075.020
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.815.585	1.097.624
Totale crediti verso controllanti	1.815.585	1.097.624
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.615.399	240.818
Totale crediti tributari	1.615.399	240.818
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.905	14.395
Totale crediti verso altri	26.905	14.395
Totale crediti	10.079.535	8.427.857
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.010.280	496.443
3) danaro e valori in cassa	2.278	722
Totale disponibilità liquide	1.012.558	497.165
Totale attivo circolante (C)	11.092.093	8.925.022
Totale attivo	11.092.093	8.925.022
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	27.000	27.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	(1)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(354)	(354)
Totale patrimonio netto	26.645	26.645
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.951.178	3.172.357
Totale debiti verso fornitori	1.951.178	3.172.357
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.975.712	5.206.476
Totale debiti verso controllanti	8.975.712	5.206.476
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.263	507.052
Totale debiti tributari	101.263	507.052
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.295	12.492
Totale altri debiti	37.295	12.492
Totale debiti	11.065.448	8.898.377
Totale passivo	11.092.093	8.925.022

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.566.340	30.067.284
5) altri ricavi e proventi altri	1.100.390	1.115.852
Totale valore della produzione	30.666.730	31.183.136
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.056	15.262
7) per servizi	30.603.855	31.000.941
8) per godimento di beni di terzi	5.174	5.174
10) ammortamenti e svalutazioni:		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	109.337	377.362
Totale ammortamenti e svalutazioni	109.337	377.362
14) oneri diversi di gestione	21.927	9.131
Totale costi della produzione	30.758.349	31.407.870
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(91.619)	(224.734)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti altri	113.358	272.929
Totale proventi diversi dai precedenti	113.358	272.929
17) interessi e altri oneri finanziari altri	284	4.554
Totale interessi e altri oneri finanziari	284	4.554
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	113.074	268.375
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi altri	24.117	7.965
Totale proventi	24.117	7.965
21) oneri altri	36.106	27.397
Totale oneri	36.106	27.397
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(11.989)	(19.432)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	9.466	24.209
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate imposte correnti	(9.466)	(24.209)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(9.466)	(24.209)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

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

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

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.: lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro al fine di garantire una migliore intelligibilità del documento.

Si precisa altresì quanto segue:

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

laddove le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si sono fornite le informazioni complementari necessarie;

la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, pertanto i valori di bilancio, sono comparabili con quelli del bilancio precedente;

per ogni voce di Stato Patrimoniale e di Conto Economico è riportato l'importo dell'esercizio precedente, tutte le voci in oggetto sono comparabili con quelle del presente esercizio.

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

la società è stata costituita il 17.1.2005.

CRITERI DI REDAZIONE

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

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

valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;

includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015;

determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dal momento della loro manifestazione finanziaria;

comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la chiusura dell'esercizio;

valutare distintamente gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

mantenere immutati i criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Crediti

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

I crediti sono cancellati dal bilancio quando:

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

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Ricavi, proventi, costi ed oneri

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

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

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

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

Nota Integrativa Attivo

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

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

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si fa presente che la voce C II comprende esclusivamente crediti esigibili entro l'esercizio successivo.

Nel presente esercizio si è provveduto alla svalutazione di alcuni crediti nei confronti di enti locali per l'importo di € 109.337 per fronteggiare il rischio di insolvenza di questi ultimi.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

v.2.2.4

Vaibus srl

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

Ratei e risconti attivi

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Natura /descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale sociale	27.000B				
Riserva di capitale:					
Riserva per azioni proprie	0				
Riserva per azioni o quote di società controllante	0				
Riserva da sopraprezzo azioni	0				
Riserva da conversione obbligazioni	0				
Riserva di utili:					
Riserva legale	0				
Riserva per azioni proprie	0				
Riserva da utili netti su cambi	0				
Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del Patrimonio Netto	0				
Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423 c.c.	0				
Riserva da arrotondamento	-1				
Utili (perdite) portati a nuovo	-354				
Totale	26.645				
Quota non distribuibile	0				
Residua quota distribuibile	0				

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione:

Voci del patrimonio	Variazione nell'esercizio 2015						Consistenza al 31.12.2015
	Consistenza al 31.12.2014	Riclassificazioni	Dividendo	Aumenti di capitale	Altre variazioni	Utile (perdita) d'esercizio	
Capitale sociale	27.000	0	0	0	0	0	27.000
Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0
Riserva per arrotond. in Euro	-1	0	0	0	0	0	-1
Riserva per utili precedenti	0	0	0	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-354	0	0	0	0	0	-354
Utile dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Totale Patrimonio Netto	26.645	0	0	0	0	0	26.645

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

La variazione delle singole voci è la seguente:

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2014	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2015
Debiti v/banche	0	0	0	0
Fatture da ricevere	335.644	0	127.199	462.843
Note di accredito da ricevere	-266.269	0	204.668	-61.601
Debiti per fatture ricevute	3.102.982	0	-1.553.046	1.549.936
Debiti v/fornitori	3.172.357	0	-1.221.179	1.951.178
Fatture da ricevere	1.799.189	0	-1.047.152	752.037
Debiti per fatture ricevute	3.497.250	0	5.016.995	8.514.245
Note di accredito da ricevere	-89.963	0	-200.607	-290.570
Debiti diversi	0	0	0	0
Debiti v/controllanti	5.206.476	0	3.769.236	8.975.712
IRPEF	830	0	-586	244
Iva differita	482.596	0	-391.043	91.553
Debito per IRES	21.344	0	-13.684	7.660
Debito per IRAP	1.999	0	-193	1.806
Debiti tributari vari	283		-283	0

v.2.2.4

Vaibus srl

Debiti tributari	507.052	0	-405.789	101.263
Debiti v/TT per titoli Blubus	0	0	28.739	28.739
Debiti v/Blubus srl	0	0	1.541	1.541
Debiti v/Fotolauro per aggi	0	0	354	354
Debiti v/Bertolini per aggi	0	0	2.490	2.490
Debiti per Mover ed altri	0	0	2.391	2.391
Debiti v/rivendite per aggi	10.961	0	-9.181	1.780
debiti diversi	1.531	0	-1.531	0
Altri debiti	12.492	0	24.803	37.295

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

Ratei e risconti passivi

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

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

	Attività a breve		Passività a breve
A		0	B (utilizzabili entro l'esercizio successivo)
B,III,2 (esigibile entro l'esercizio successivo)		0	D (esigibili entro l'esercizio successivo)
C I		0	E (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)
C II (con esclusione dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo)	10.079.535	TOTALE	11.065.448
C III		0	
C IV (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	1.012.558		
D		0	
TOTALE	11.092.093		
Attività a breve - passività a breve	26.645		

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

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

Altri ricavi e proventi

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

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

Costi della produzione

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

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

Costi per servizi

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

v.2.2.4

Vaibus srl

Servizi diversi	198.192	198.117	75
Totale	30.603.855	31.000.941	-397.086

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

Costi per godimento di beni di terzi

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

Costi per oneri diversi di gestione

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

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

Proventi e oneri finanziari

La suddivisione dei proventi ed oneri finanziari è la seguente:

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

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

Proventi e oneri straordinari

La suddivisione dei proventi ed oneri straordinari è la seguente:

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L'IRES nell'esercizio 2015 calcolato con aliquota del 27,5% ammonta ad € 7.660.
L'IRAP nell'esercizio 2015 calcolato con aliquota del 4,82% ammonta ad € 1.806.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

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

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

La società non ha personale dipendente.

Compensi amministratori e sindaci

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

Titoli emessi dalla società

Non sono stati emessi titoli di debito.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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

ATTIVO 31/12/14

TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A) 0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) 74.459.976
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) 42.892.623
TOTALE RATEI E RISCONTI (D) 2.056.707
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D) 119.409.306

PASSIVO

TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) 33.923.834
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B) 6.415.504
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C) 15.750.850
TOTALE DEBITI (D) 47.712.573
TOTALE RATEI E RISCONTI (E) 15.606.545
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E) 119.409.306

CONTO ECONOMICO

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) 96.031.439
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) 96.191.523
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) -160.804
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) -165.528
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D) -591.240
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (E) -232.729

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E) -1.149.581

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO -613.032

23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO -1.762.613

Nota Integrativa parte finale

Altre informazioni integrative:

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

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

Lucca, 30 marzo 2016

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

VERBALE DI ASSEMBLEA VAIBUS SCARL DEL 22 APRILE 2016

L'anno 2016 e questo giorno 22 del mese di aprile, presso la sede sociale della CTT NORD srl in Pisa, alle ore 15,00 si è riunita l'Assemblea dei Soci della VAIBUS SCARL, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO**1. Bilancio d'esercizio al 31/12/2015****2. Scadenza mandato revisore unico: deliberazioni connesse e conseguenti,****3. Varie ed eventuali**

A norma di Statuto assume la Presidenza dell'Assemblea la dott.ssa Maria Simona Deghelli, Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale constata e fa constatare:

a) che l'assemblea è stata ritualmente convocata con lettera protocollo 11661 del 06/04/2016;

b) che sono presenti Soci rappresentanti complessivamente il 100% del capitale sociale, come di seguito specificati:

- **CTT NORD srl**, in persona del delegato Dirigente del settore commerciale, detentore di una quota pari al 89,06% del capitale;

- **CLUB scpa**, in persona del Presidente Giorgio Franco Daniele, detentore di una quota pari al 9% del capitale presente in audio conferenza;

- **TRASPORTI TOSCANI srl** in persona del Presidente Federico Toscano;

c) che è presente per il Consiglio di Amministrazione, ella stessa, Maria Simona Deghelli (presidente), essendo assenti giustificati Alberto Banci (amministratore delegato) e Luigi Filippi (consigliere).

L'Assemblea designa la dott.ssa Francesca Neri alle funzioni di segretario ed è legalmente costituita e atta a deliberare.

1. Bilancio al 31/12/2015: delibere connesse e conseguenti

La Presidente apre la discussione illustrando dettagliatamente il progetto di bilancio elaborato dal Consiglio di Amministrazione. Esso chiude in pareggio con ciò cogliendo la finalità per cui la società è stata costituita, ovvero la gestione unitaria del servizio nel bacino lucchese, proponendone ai soci l'approvazione.

Al termine della discussione l'assemblea all'unanimità approva il bilancio di esercizio 2015 così come proposto, allegandolo al presente verbale a formarne parte integrante e sostanziale.

2. Scadenza mandato revisore unico: deliberazioni connesse e conseguenti

La Presidente ricorda che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2015 è terminato il mandato dell'attuale Revisore Unico.

Il socio CTT nord propone il Dott. Leonardo Mazzoni.

I rappresentanti dei Soci si esprimono con voto unanime e palese a favore.

relazione del Sindaco Unico

Vaibus Srl

VAIBUS Scarl

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

capitale sociale € 27.000,00 interamente versato

Registro delle imprese di Lucca,

Codice fiscale e Partita IVA

n. . 01966880468

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

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

Premessa

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

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

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

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

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

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

Responsabilità del revisore

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

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

relazione del Sindaco Unico

Vaibus Srl

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

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

Giudizio

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

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

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

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

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

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

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

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

È stato, quindi, possibile confermare che:

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

relazione del Sindaco Unico

Vaibus Srl

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

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

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

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

Attività svolta

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

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

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

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

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

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

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

relazione del Sindaco Unico

Vaibus Srl

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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

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

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

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

Inoltre:

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

relazione del Sindaco Unico

Vaibus Srl

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

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

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

Risultato dell'esercizio sociale

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

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

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

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

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

Lucca, 5 aprile 2016

Il Sindaco Unico

Dott. Marco Giusti

relazione del Sindaco Unico

Vaibus Srl