

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

**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 .....	21
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....	23
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI .....	29

## Vaibus srl

### Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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	srl
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**

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.156.549	6.621.646
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>5.156.549</b>	<b>6.621.646</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.781.591	1.815.585
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>2.781.591</b>	<b>1.815.585</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.478	0
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>44.478</b>	<b>0</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.162.158	1.615.399
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.162.158</b>	<b>1.615.399</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.299	26.905
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>60.299</b>	<b>26.905</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>9.205.075</b>	<b>10.079.535</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.734.971	1.010.280
3) danaro e valori in cassa	485	2.278
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.735.456</b>	<b>1.012.558</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>10.940.531</b>	<b>11.092.093</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	125	0
<b>Totale attivo</b>	<b>10.940.656</b>	<b>11.092.093</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	27.000	27.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	(2)	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(2)</b>	<b>(1)</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(354)	(354)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>26.644</b>	<b>26.645</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.844.017	1.833.576
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.844.017</b>	<b>1.833.576</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.810.429	8.975.712
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>8.810.429</b>	<b>8.975.712</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.070	117.602
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>95.070</b>	<b>117.602</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.092	101.263

v.2.5.3

Vaibus srl

---

Totale debiti tributari	109.092	101.263
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.404	37.295
Totale altri debiti	55.404	37.295
Totale debiti	10.914.012	11.065.448
Totale passivo	10.940.656	11.092.093

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.918.958	29.579.858
5) altri ricavi e proventi		
altri	764.635	1.100.390
Totale altri ricavi e proventi	764.635	1.100.390
Totale valore della produzione	30.683.593	30.680.248
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.548	18.056
7) per servizi	30.587.527	30.604.335
8) per godimento di beni di terzi	5.174	5.273
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(242.859)	105.762
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(242.859)	105.762
14) oneri diversi di gestione	34.560	29.085
Totale costi della produzione	30.402.950	30.762.511
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	280.643	(82.263)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	(238.339)	111.163
Totale proventi diversi dai precedenti	(238.339)	111.163
Totale altri proventi finanziari	(238.339)	111.163
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4	284
Totale interessi e altri oneri finanziari	4	284
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(238.343)	110.879
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.300	28.616
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.300	28.616
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.300	28.616
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

**Rendiconto finanziario, metodo diretto**

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	31.694.129	30.441.907
Altri incassi	2.551.961	592.295
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(11.032)	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(33.500.699)	(30.482.293)
(Altri pagamenti)	(16.015)	(4.855)
(Imposte pagate sul reddito)	(710)	(34.198)
Interessi incassati/(pagati)	5.264	2.537
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	722.898	515.393
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	722.898	515.393
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.010.280	496.443
Danaro e valori in cassa	2.278	722
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.012.558	497.165
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.734.971	1.010.280
Danaro e valori in cassa	485	2.278
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.735.456	1.012.558
Di cui non liberamente utilizzabili	1.735.456	1.012.558

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

unitamente allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico ed al Rendiconto Finanziario, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, Vi sottoponiamo la presente Nota Integrativa che, in base all'art. 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 e la presente Nota integrativa, sono redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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.VI Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in C.16) Proventi finanziari o in C.17) Oneri finanziari.

I dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro al fine di garantire una migliore intelligibilità del documento. Si precisa altresì quanto segue:

non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;  
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 sostanza dell'operazione o del contratto.

includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016;  
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 (inclusi quelli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie)

Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

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

I crediti sono cancellati dal bilancio quando:

- a) i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono; oppure
- b) la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti 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 rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Si precisa che, come consentito dal Dlgs. 139/15, la società ha optato di mantenere l'iscrizione dei debiti già in essere al 31 Dicembre 2015 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 comuni a due o più esercizi secondo la previsione di cui all'art. 2424 bis, sesto comma, del codice civile.

#### Impegni, rischi e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

#### 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 derivanti da prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento dell'effettuazione del servizio.

Di seguito viene illustrato il dettaglio della composizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2016.



## Nota integrativa, attivo

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2015	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2016
Crediti per fatture	6.786.386	0	-1.679.403	5.106.983
Fatture da emettere	675.167	0	-466.510	208.657
Note di accredito da emettere	-449.711	0	443.698	-6.013
Gestione titoli di viaggio e sanzioni	196.997	0	1.759	198.756
crediti v/rivendite titoli	116.888	0	-7.500	109.388
Fondo svalutazione crediti	-704.080	0	242.859	-461.222
<b>Crediti v/clienti</b>	<b>6.621.646</b>	<b>0</b>	<b>-1.465.097</b>	<b>5.156.549</b>
Crediti per fatture	1.192.310	0	703.111	1.895.421
Fatture da emettere	576.320	0	7.043	583.364
Crediti diversi	46.955	0	255.852	302.807
<b>Crediti v/controllanti</b>	<b>1.815.585</b>	<b>0</b>	<b>966.006</b>	<b>2.781.591</b>
Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	44.478	44.478
<b>Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.478</b>	<b>44.478</b>
Erario c/IVA	1.574.967	0	-444.485	1.130.482
Credito v/Erario per IRES	32.616	0	-7.143	25.473
Erario c/ruit. Interessi attivi	517	0	193	710
Credito v/Erario per IRAP	7.300	0	-1.806	5.494
<b>Crediti tributari</b>	<b>1.615.399</b>	<b>0</b>	<b>-453.241</b>	<b>1.162.158</b>
Crediti v/CAP per titoli viaggio	25.740	0	1.475	27.215
Crediti v/TT per titoli viaggio	74	0	31.071	31.145
Crediti v/TT per abbon. Dip.	889	0	0	889
Personale c/dotazione resti	191	0	-191	0
Crediti diversi	10	0	1.040	1.050
<b>Crediti v/altri</b>	<b>26.905</b>	<b>0</b>	<b>33.394</b>	<b>60.299</b>

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 per l'importo di € 10.164 per fronteggiare il rischio di insolvenza di questi ultimi.

#### Disponibilità liquide

v.2.5.3

Vaibus srl

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2015	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2016
Banco popolare c/c	809.539	0	813.330	1.622.869
Banca CR Firenze c/c	36.915	0	-36.915	0
Banca Popolare di Vicenza c/c	139.678	0	-36.984	102.694
c/c Postale	24.147	0	-14.739	9.408
<b>Totale C IV 1</b>	<b>1.010.280</b>	<b>0</b>	<b>739.431</b>	<b>1.734.971</b>
Denaro in cassa	2.278	0	-1.793	485
<b>Totale C IV 3</b>	<b>2.278</b>	<b>0</b>	<b>-1.793</b>	<b>485</b>

### Ratei e risconti attivi

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2015	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2016
Ratei attivi	0	0	0	0
Risconti attivi	0	0	125	125
<b>totale ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125</b>	<b>125</b>

Nel presente esercizio non si rilevano ratei attivi.

La posta di bilancio "risconti attivi" pari ad € 125 si riferisce ad un canone. Si evidenzia che tali risconti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Valore di fine esercizio
		Decrementi	
<b>Capitale</b>	27.000	-	27.000
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	(1)	(2)
<b>Totale altre riserve</b>	(1)	(1)	(2)
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(354)	-	(354)
<b>Totale patrimonio netto</b>	26.645	(1)	26.644

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	27.000	B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Varie altre riserve</b>	(2)	
<b>Totale altre riserve</b>	(2)	
<b>Utili portati a nuovo</b>	(354)	
<b>Totale</b>	26.644	

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

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2015	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2016
<b>Debiti v/banche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fatture da ricevere	462.843	0	-97.276	365.567
Note di accredito da ricevere	-61.601	0	44.225	-17.376
Debiti per fatture ricevute	1.432.334	0	63.492	1.495.826
<b>Debiti v/fornitori</b>	<b>1.833.576</b>	<b>0</b>	<b>10.441</b>	<b>1.844.017</b>
Fatture da ricevere	752.037	0	1.753.515	2.505.552
Debiti per fatture ricevute	8.514.245	0	-2.027.522	6.486.723
Note di accredito da ricevere	-290.570	0	108.724	-181.846
<b>Debiti v/controllanti</b>	<b>8.975.712</b>	<b>0</b>	<b>-165.284</b>	<b>8.810.429</b>
Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	117.602	0	-22.532	95.070

v.2.5.3

Vaibus srl

<b>Debiti v/impese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>117.602</b>	<b>0</b>	<b>-22.532</b>	<b>95.070</b>
IRPEF	244	0	-244	0
Iva differita	91.553	0	-24.761	66.792
Debito per IRES	7.660	0	31.673	39.333
Debito per IRAP	1.806	0	1.161	2.967
<b>Debiti tributari</b>	<b>101.263</b>	<b>0</b>	<b>7.829</b>	<b>109.092</b>
Debiti v/TT per titoli Blubus	28.739	0	0	28.739
Debiti v/Blubus srl	1.541	0	13.402	14.943
Debiti v/Fotolauro per aggi	354	0	0	354
Debiti v/Bertolini per aggi	2.490	0	0	2.490
Debiti per Mover ed altri	2.391	0	-1.274	1.118
Debiti v/rivendite per aggi	1.780	0	5.852	7.631
debiti diversi	0	0	129	129
<b>Altri debiti</b>	<b>37.295</b>	<b>0</b>	<b>18.109</b>	<b>55.404</b>

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.

## Nota integrativa, conto economico

La Riforma Contabile ha eliminato la classe E del Conto Economico relativa ai componenti straordinari. Conseguentemente le voci incluse in tali righe, nel Conto Economico 2015, sono state riclassificate per natura.

### Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Biglietti urbani	627.630	777.142	-149.512
Biglietti extraurbani	1.811.281	2.155.355	-344.074
Biglietti Pegaso	371.723	79.773	291.950
Tessere	37.812	26.149	11.663
Tessere riconoscimento	27.416	32.037	-4.621
Biglietti sms	8.082	10.564	-2.482
titoli agevolati Ataf	961	801	160
Biglietti agevolati urbani	2.500	0	2.500
Biglietti agevolati extraurbani	10.529	0	10.529
Biglietti a bordo urbani	108.431	0	108.431
Biglietti a bordo extraurbani	321.588	0	321.588
Abbonamenti urbani	400.995	340.345	60.650
Abbonamenti urbani c. argento	0	37.047	-37.047
abbonamenti extraurbani	2.566.090	2.496.094	69.997
Abbonamenti agevolati urbani	11.046	0	11.046
Abbonamenti agevolati extraurbani	12.293	0	12.293
Abbonam. agev. urbani + extraurb.	6.972	0	6.972
Titoli agevolati vend. Clap	0	46.683	-46.683
Tessere Pegaso	2.193	0	2.193
Tesserre Agevolate	869	0	869
Duplicati	0	912	-912
Bagagli e merci	45	215	-170
Servizi minimi	19.474.326	20.359.755	-885.430
Servizi aggiuntivi	3.206.460	2.155.981	1.050.479
Linee regionali	856.694	854.984	1.710
servizi supplementari	0	6.600	-6.600
Sevizi appalto scolastici	114.526	116.201	-1.675
Contributo Regione titoli agevolati	68.766	71.450	-2.684
Ricavi vendita e delle prestaz. (sopravv.)	-128.898	13.518	-142.416
Sconti passivi	-1.334	-1.743	410
Abbuoni passivi	-37	-3	-33
<b>Totale</b>	<b>29.918.959</b>	<b>29.579.858</b>	<b>339.101</b>

Come detto precedentemente, la Riforma Contabile ha eliminato la classe E del Conto Economico relativa ai componenti straordinari. Conseguentemente le voci incluse in tali righe, nel Conto Economico 2015, sono state riclassificate per natura nei "ricavi di vendita e delle prestazioni" per l'importo di € 13.518.

Altri ricavi e proventi

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Sanzioni amministrative viaggiatori	74.727	102.925	-28.198
Pubblicità	0	3.160	-3.160
provvigioni attive Pegaso	1.436	2.022	-586

v.2.5.3

Vaibus srl

Rimborsi diversi	0	347.613	-347.613
Rimborso costi comuni consorziati e costi titoli	643.674	644.671	-997
Sanzioni amministrative	44.798	0	44.798
<b>Totale</b>	<b>764.635</b>	<b>1.100.390</b>	<b>-335.756</b>

## Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Stampati e orari	5.910	2.152	3.758
Titoli di viaggio	7.061	14.360	-7.299
Cancelleria, supp. Magnetici	160	1.046	-886
Tessere	5.442	555	4.887
Abbuoni attivi	-25	-57	31
<b>Totale</b>	<b>18.548</b>	<b>18.056</b>	<b>492</b>

Costi per servizi

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Compensi collegio sindacale	8.667	8.320	347
Spese legali e notarili	32.416	78.057	-45.640
Consulenze tecniche e amministrative	39.753	11.258	28.496
Spese per pulizie	4.200	4.200	0
Assicurazioni diverse	3.040	3.040	0
Spese bancarie	30.843	25.245	5.598
Spese postali	36.492	28.763	7.728
Canone remote Banking	205	195	10
canoni diversi	25	0	25
Pubblicità e marketing	0	2.850	-2.850
Servizio trasporto studenti	114.526	116.201	-1.675
Integrazioni tariffarie	0	2.880	-2.880
Aggio per vendita titoli di viaggio	199.383	201.690	-2.307
Provvigioni passive Pegaso	2.020	3.893	-1.873
Addebito quote titoli CTT nord srl	5.797.270	5.423.838	373.433
Addebito quote titoli ATN	0	284.338	-284.338
Addebito quote titoli CL.UB	330.431	329.056	1.376
Addebito quote titoli TT	198.698	195.299	3.399
Addebito quote servizi minimi	22.680.785	22.515.736	165.049
Addebito linee regionali	856.694	854.984	1.710
Addebito servizi supplementari	0	6.600	-6.600
addebito tessere fatturate	37.812	26.149	11.663
addebito altri ricavi titoli	10.479	94.071	-83.593
Riaddebito contributi regionali	68.766	71.450	-2.684
restituzione sanzioni ai soci	74.727	102.925	-28.198
provvigioni titoli di viaggio	4.752	14.628	-9.875
Servizi diversi	190.075	198.192	-8.117
Servizi (sopravv.)	-134.533	480	-135.013
<b>Totale</b>	<b>30.587.527</b>	<b>30.604.335</b>	<b>-16.808</b>

Come detto precedentemente, la Riforma Contabile ha eliminato la classe E del Conto Economico relativa ai componenti straordinari. Conseguentemente le voci incluse in tali righe, nel Conto Economico 2015, sono state riclassificate per natura nei "costi per servizi" per l'importo di € 480.

Nel 2016 nei "costi per servizi" sono state rilevate sopravvenienze attive per -€ 134.307 principalmente per minori costi addebitati dalla capogruppo a seguito di una transazione avvenuta nel corso dell'anno con un Ente pubblico.

#### Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Noleggio macchine ufficio	5.174	5.174	0
Costi per godim. Beni di terzi (sopravv.)		99	-99
<b>Totale</b>	<b>5.174</b>	<b>5.273</b>	<b>-99</b>

A seguito della Riforma Contabile nel Conto Economico 2015, sono state riclassificate per natura nei "costi per godimento beni di terzi" le sopravvenienze passive per l'importo di € 99.

#### Costi per oneri diversi di gestione

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
CCIAA ed oneri vidim. libri	1.953	1.564	389
tassa di concessione	0	310	-310
Altre imposte e tasse	521	7.535	-7.014
tosap	0	188	-188
Valori bollati e marche	197	972	-775
sanzioni amministrative	723	3.627	-2.904
liberalità	25.039	0	25.039
altri oneri	0	7.731	-7.731
oneri diversi di gestione (sopravvv)	6.129	7.158	-1.029
<b>Totale</b>	<b>34.560</b>	<b>29.085</b>	<b>5.476</b>

A seguito della Riforma Contabile nel Conto Economico 2015, sono state riclassificate per natura nei "costi per oneri diversi di gestione" le sopravvenienze passive per l'importo di € 7.158.

## Proventi e oneri finanziari

La suddivisione dei proventi ed oneri finanziari è la seguente:

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
16) d. 4 -Altri proventi finanziari			
Interessi su c/c bancari	2.729	1.974	755
Interessi su c/c postali	0	14	-14
interessi attivi di mora		109.557	-109.557
Altri interessi attivi	3.108	1.813	1.295
Interessi attivi di mora (sopravv)	-244.175	-2.195	-241.980
<b>Totale proventi</b>	<b>-238.339</b>	<b>111.163</b>	<b>-349.501</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri:			
interessi c/c bancario	0	0	0
interessi passivi v/Stato	4	284	-280
<b>Totale oneri</b>	<b>4</b>	<b>284</b>	<b>-280</b>

La voce "interessi attivi di mora (sopravv)" (pari ad € 244.175) include lo storno degli interessi di mora maturati negli esercizi precedenti nei confronti di alcuni enti pubblici.

A seguito della Riforma Contabile nel Conto Economico 2015, sono state riclassificate per natura negli "altri proventi finanziari" le sopravvenienze passive per l'importo di € 2.195.

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'IRES nell'esercizio 2016 calcolato con aliquota del 27,5% ammonta ad € 39.333.

L'IRAP nell'esercizio 2016 calcolato con aliquota del 4,82% ammonta ad € 2.967.

A seguito della Riforma Contabile nel Conto Economico 2015, sono state riclassificate per natura nelle "imposte sul reddito dell'esercizio" le sopravvenienze passive per l'importo di € 19.150.



## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

La società non ha personale dipendente.

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

Nel corso dell'anno 2016 la società non ha erogato compensi agli amministratori, mentre ha erogato compensi ai sindaci per € 8.667.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

Fidejussioni e garanzie reali:

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

Impegni:

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

Passività potenziali:

La società non ha assunto passività potenziali che non siano state rilevate in bilancio.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Come riportato nella premessa del presente documento, la società fu costituita con scopi consorziali in occasione dell'aggiudicazione della procedura di gara indetta nell'anno 2005 dall'Amministrazione Provinciale di Pisa e dai Comuni di Pisa, Pontedera e Volterra, il cui Contratto di Servizio è scaduto al 31 dicembre 2010 e, ad oggi, i servizi continuano ad essere affidati alla scrl mediante una serie reiterata di atti di imposizione dell'obbligo di servizio in attesa del subentro del nuovo gestore, aggiudicatario della gara regionale.

Relativamente proprio allo stato di avanzamento dell'iter di gara per l'assegnazione dei servizi di trasporto pubblico locale nell'ambito territoriale ottimale corrispondente con l'intero territorio della Regione Toscana si segnala che il TAR Toscana con sentenza n. 1548 del 28/10/2016, in accoglimento del ricorso principale di Mobit e di quello incidentale di Autolinee Toscane, ha annullato il provvedimento di aggiudicazione ritenendo altresì di annullare entrambe le offerte.

I due concorrenti hanno quindi presentato ricorso al Consiglio di Stato, ricorso che sarà esaminato nell'udienza del 6 aprile 2017.

La vicenda giudiziaria si è però sdoppiata, nel momento stesso in cui la Regione Toscana, con comunicazione del 21/12/2016, ha richiesto ai due concorrenti, in base ad una contestabile interpretazione della sentenza del TAR, di presentare un nuovo PEF, peraltro mantenendo ferme le offerte tecniche ed economiche già presentate nel 2015. Ciò ha prodotto una nuova impugnativa dinanzi al TAR dei provvedimenti regionali che hanno dato avvio a tale nuova fase di gara senza attendere il pronunciamento del Consiglio di Stato e, nel merito, senza ripresentazione delle offerte. Il TAR, respinta l'istanza di sospensiva, ha fissato la discussione del merito per il 14 giugno 2017. Nel frattempo la Regione con comunicato stampa del 13 marzo 2017 ha comunicato di avere proceduto all'aggiudicazione provvisoria ad Autolinee Toscane. Sono quindi prevedibili ulteriori sviluppi giudiziari anche su questo secondo filone.

Ragionevolmente - considerati sia la prospettiva più rapida di conclusione del contenzioso (ovvero con sentenza del Consiglio di Stato che determini un aggiudicatario e respingimento del TAR prima e del Consiglio di Stato subito dopo dei ricorsi sul secondo filone) nonché i tempi tecnici necessari al passaggio dei beni essenziali, del personale, ivi compresa la stipula della necessarie coperture assicurative, e ricordato infine che il cronoprogramma predisposto in occasione della precedente aggiudicazione definitiva prevedeva un periodo di 9 mesi dalla data di aggiudicazione definitiva - si ritiene che i tempi di conclusione della vicenda oltrepassino l'esercizio 2017.

Stante tutto quanto sopra si conferma che nei dodici mesi successivi alla data di approvazione del presente bilancio, e oltre se necessario, la società consortile continuerà nella propria attività, prevalentemente nella gestione degli aspetti legali e amministrativi, volta ad ottenere l'aggiudicazione del servizio. Persistono quindi solide ragioni a sostegno della continuità dell'attività aziendale.

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

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22-quinquies e sexies Codice Civile, si precisa che la società CTT Nord srl con sede legale in Pisa, Via A. Bellatalla 1, provvede a redigere il Bilancio Consolidato del Gruppo di cui la società fa parte e che lo stesso risulta disponibile presso tale sede legale.

## 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:

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	95.474.170	74.459.976
C) Attivo circolante	59.060.346	42.892.623
D) Ratei e risconti attivi	1.417.205	2.056.707
<b>Totale attivo</b>	<b>155.951.721</b>	<b>119.409.306</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	41.507.349	41.965.914
Riserve	(7.801.302)	(6.279.467)
Utile (perdita) dell'esercizio	429.715	(1.762.613)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>34.135.762</b>	<b>33.923.834</b>
B) Fondi per rischi e oneri	4.738.085	6.415.504
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.797.494	15.750.850
D) Debiti	73.240.413	47.712.573
E) Ratei e risconti passivi	25.039.967	15.606.545
<b>Totale passivo</b>	<b>155.951.721</b>	<b>119.409.306</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	112.805.507	96.031.439
B) Costi della produzione	111.043.677	96.424.252
C) Proventi e oneri finanziari	(1.096.616)	(165.528)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	(591.240)
Imposte sul reddito dell'esercizio	235.499	613.032
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>429.715</b>	<b>(1.762.613)</b>

## **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.

## **Dichiarazione di conformità del 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.

Lucca, 24 marzo 2017

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

## VERBALE DI ASSEMBLEA VAIBUS SCARL DEL 10 MAGGIO 2017

L'anno 2017 e questo giorno 10 del mese di maggio, 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 31/12/2016****2. Varie ed eventuali**

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

a) che l'assemblea è stata ritualmente convocata con lettera protocollo 13607 del 13/04/201;

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

- **CTT NORD srl**, in persona del Presidente e Legale rappresentante Dott. Andrea Zavarella, detentore di una quota pari al 89,06% del capitale;

- **CLUB scpa**, in persona del Consigliere Luigi Filippi munito di delega, detentore di una quota pari al 9% del capitale presente in audio conferenza;

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

c) che sono presenti per il Consiglio di Amministrazione, ella stessa, Maria Simona Deghelli (presidente), Alberto Banci

(amministratore delegato) e Luigi Filippi (consigliere).

E' presente il Sindaco unico dott. Leonardo Mazzoni.

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

**1. Bilancio al 31/12/2016: 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 2016 così come proposto.

Null'altro essendovi da discutere e deliberare e nessuno chiedendo la parola la riunione è chiusa alle 16,30.

Letto, approvato e sottoscritto.

La Presidente

Il Segretario

dott.ssa Maria Simona Deghelli

dott.ssa Francesca Neri

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

## VAIBUS Srl

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 SULLA GESTIONE

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio 2016 chiude a zero con ciò cogliendo le finalità consortili della società nata nel 2005 per la gestione del servizio di Trasporto Pubblico Locale nel bacino di Lucca.

A decorrere dal 1° febbraio 2015, ATN srl ha affittato il proprio ramo TPL alla CTT nord con cessione alla stessa anche delle quote societarie di Vaibus.

Alla data del 31 dicembre 2016 le quote societarie di Vaibus scrl risultano essere le seguenti:

Società	partecipazione	attività svolta
CTT Nord srl	89,06%	servizio di trasporto terrestre di persone
Club Scpa	9,00%	servizio di trasporto terrestre di persone
Trasporti Toscani Srlu	1,94%	servizio di trasporto terrestre di persone

Nel corso del 2016 il servizio è stato affidato dalla Provincia di Lucca, per i servizi extraurbani, e dai Comuni di Lucca e Viareggio per i rispettivi servizi urbani, tramite il ricorso alle imposizioni dell'obbligo di servizio di cui al Regolamento CE 1370/2007, e sostanzialmente il servizio sarà così gestito fino al subentro di un nuovo gestore unico regionale.

Ciò ai sensi dell'art. 68 della L.R. Toscana n. 77/30.12.2013 e dell'art. 13 del D.L. 3071272013 n. 150 (c.d. "Mille proroghe" poi convertito dalla Legge n. 15 del 27/02/2014), non essendo più possibili le imposizioni dell'obbligo di servizio ex art. 5 c. 5 del Regolamento CE n. 1370/2007 che si erano succedute dall'inizio del 2011, alla scadenza del Contratto di Servizio 2005/2010, sulla base di quanto introdotto dall'art. 2 della L.R. Toscana 24711/2012 dichiarato però illegittimo dalla Corte Costituzionale (sentenza della n. 2/13.01.2014).

Gli atti di imposizione dell'obbligo di servizio privano la società di qualsiasi potere negoziale in quanto la stazione appaltante definisce in via unilaterale sia i livelli di produzione che la compensazione dovuta.

Come ricordato in premessa essendo VAIBUS una società consortile senza fine di lucro, i costi sostenuti ed i ricavi conseguiti sono ristornati sui soci, per cui la società non è influenzata in maniera diretta dall'andamento del mercato, i cui riflessi si concretizzano invece sui bilanci dei singoli gestori soci.

I ricavi dei soci sono infatti rappresentati in via principale dalle compensazioni previste negli obblighi di servizio e dalla vendita dei titoli di viaggio, questa ultima in particolare si confronta costantemente con il piano urbano del traffico stabilito dai comuni.

Da ciò ne deriva che il raggiungimento dell'ammontare dei ricavi è quindi in minima parte influenzabili dalla politica aziendale degli amministratori se non tramite la revisione delle risorse.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Lucca, Viale Luporini 895.

**Andamento della gestione***Principali dati economici*

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

	2016	2015	Variazione
Ricavi netti	30.496.594	30.680.248	- 183.654
Costi esterni	- 30.458.809	- 30.656.749	197.940
<b>Valore aggiunto</b>	<b>37.785</b>	<b>23.499</b>	<b>14.286</b>
Costo del lavoro	-	-	-
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>37.785</b>	<b>23.499</b>	<b>14.286</b>
Ammortamenti, Svalutazione ed altri accantonamenti	242.859	105.762	348.621
<b>Risultato operativo</b>	<b>280.644</b>	<b>82.263</b>	<b>362.907</b>
Proventi diversi	-	-	-
Proventi e oneri finanziari	- 238.344	110.879	- 349.223
<b>Risultato ordinario</b>	<b>42.300</b>	<b>28.616</b>	<b>13.684</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>42.300</b>	<b>28.616</b>	<b>13.684</b>
Imposte sul reddito	42.300	28.616	13.684
<b>Risultato netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*Principali dati patrimoniali*

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



Bilancio aggiornato al 31/12/2016

## STATO PATRIMONIALE

	2016	2015	Variazione
<b>IMPIEGHI</b>			
<b>A) Attivo fisso</b>			
1) <i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>			
terreni e fabbricati	-	-	-
impianti e macchinari	-	-	-
attrezzature industriali e commerciali	-	-	-
altri beni	-	-	-
immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
	-	-	-
2) <i>Immobilizzazioni tecniche immateriali</i>			
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
costi di pubblicità	-	-	-
immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
altre	-	-	-
	-	-	-
3) <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
partecipazioni	-	-	-
crediti	-	-	-
	-	-	-
<b>Totale attivo fisso</b>	-	-	-
<b>B) Attivo circolante</b>			
1) <i>Magazzino</i>			
materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
acconti	-	-	-
	-	-	-
2) <i>Liquidità differite</i>			
crediti verso soci	-	-	-
crediti	9.018.076	10.079.535	- 1.061.459
attività finanziarie che non costituiscono imm.ni	-	-	-
altri ratei e risconti	125	-	125
	9.018.201	10.079.535	- 1.061.334
3) <i>Liquidità immediate</i>			
depositi bancari e postali	1.734.971	1.010.280	724.691
assegni	-	-	-
denaro e valori in cassa	485	2.278	- 1.793
	1.735.456	1.012.558	722.898
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>10.753.657</b>	<b>11.092.093</b>	<b>- 338.436</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>10.753.657</b>	<b>11.092.093</b>	<b>- 338.436</b>
<b>FONTI</b>			
<b>A) Mezzi propri</b>			
Capitale	27.000	27.000	-
Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-
Riserva legale	-	-	-
Riserva statutaria	-	-	-
Altre riserve	- 1	1	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	- 354	354	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-
<b>Totale mezzi propri</b>	<b>26.645</b>	<b>26.645</b>	<b>-</b>
<b>B) Passività consolidate</b>			
Fondi per rischi ed oneri	-	-	-
TFR	-	-	-
Debiti	-	-	-
<b>Totale passività consolidate</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo permanente</b>	<b>26.645</b>	<b>26.645</b>	<b>-</b>
<b>C) Passività correnti</b>			
Debiti	10.727.012	11.065.448	- 338.436
altri ratei e risconti	-	-	-
<b>Totale passività correnti</b>	<b>10.727.012</b>	<b>11.065.448</b>	<b>- 338.436</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>10.753.657</b>	<b>11.092.093</b>	<b>- 338.436</b>

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	2016	2015	Variazione
Depositi bancari	1.734.971	1.010.280	724.691
Denaro e altri valori in cassa	485	2.278	- 1.793
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide e azioni proprie</b>	<b>1.735.456</b>	<b>1.012.558</b>	<b>722.898</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti v/soci per finanziamento (entro 12 mesi)	-	-	-
Debiti v/banche (entro 12 mesi)	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>1.735.456</b>	<b>1.012.558</b>	<b>722.898</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
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			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>1.735.456</b>	<b>1.012.558</b>	<b>722.898</b>

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

	anno 2016	anno 2015
Liquidità primaria	1,00	1,00
Liquidità secondaria	1,00	1,00
Indebitamento	403,59	416,29
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,00	0,00

L'indice di liquidità primaria e quello di liquidità secondaria presentano lo stesso valore in quanto nella società non sono presenti rimanenze di magazzino.

Entrambi gli indici segnalano l'attitudine ad assolvere gli impegni a breve con le sole disponibilità liquide.

Il valore è pari ad 1 e quindi significa che la capacità finanziaria a breve della società è buona.

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

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

L'indice è diminuito rispetto allo scorso esercizio in quanto si è registrato un decremento dei crediti superiore all'aumento delle disponibilità liquide.

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 uguale a 0 in quanto la società non ha immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

L'indice è invariato rispetto all'anno precedente.

#### Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

##### Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Non vi sono attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità. L'esposizione finanziaria della società è elevata ma è completamente rappresentata da crediti v/ EE.LL i quali hanno stanziato le risorse necessarie nei propri bilanci.

##### Rischio di liquidità

Si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

##### Rischio di mercato

- I rischi e le incertezze sono strettamente collegati al subentro nel servizio di trasporto pubblico locale di un nuovo gestore unico.
- Il periodo intercorrente fra la data odierna ed il subentro, in assenza di contratto sarà regolato, ragionevolmente, con il protrarsi dell'affidamento del servizio con le modalità descritte nei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

##### Rapporti con la controllante.

- Come detto in precedenza, conseguentemente all'operazione di conferimento del ramo aziendale TPL da parte della società Clap spa nella società Compagnia Toscana Trasporti Nord srl è avvenuto anche il conferimento della partecipazione in Vaibus srl, pertanto il servizio di trasporto pubblico nel bacino di traffico della Provincia di Lucca viene svolto da quest'ultima società in cui la CTT nord è subentrata come socia, divenendo così la nuova controllante.
- Si evidenzia che la società non detiene azioni della controllante.

#### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Relativamente allo stato di avanzamento dell'iter di gara per l'assegnazione dei servizi di trasporto pubblico locale nell'ambito territoriale ottimale corrispondente con l'intero territorio della Regione Toscana si segnala che - alla data odierna - la Stazione appaltante ha proceduto all'aggiudicazione definitiva ad altro concorrente.

Inizia adesso una fase ove i contendenti procederanno ad attivare il contenzioso, in ogni sede e grado, i cui tempi di conclusione della vicenda oltrepassano, secondo ragionevoli previsioni, l'esercizio 2016.

Per tutto quanto sopra si conferma che nei dodici mesi successivi alla data di approvazione del presente bilancio, e oltre se necessario, questa società continuerà la propria attività

### Conclusioni

Signori soci, Vi confermiamo infine che 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.

Desideriamo altresì informarVi che con l'approvazione del presente bilancio si esaurisce il mandato del sindaco unico.

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

Lucca, 24 marzo 2017

**p. il Consiglio di Amministrazione**

Il Presidente

D.ssa Maria Simona Deghelli

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

**VAIBUS S.C. a R.L.**

Viale Luporini n. 895 – 55100 Lucca  
Registro Imprese Lucca n. 01966880468  
Codice Fiscale e Partita IVA 01966880468  
Capitale Sociale euro 27.000,00 i.v.

**RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea dei Soci della società VAIBUS S.C. a R.L.

**Premessa**

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. 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**

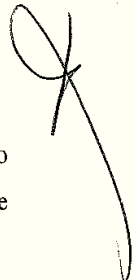
Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della soc. VAIBUS S.C. a R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

*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, 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 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 e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Giudizio*

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società VAIBUS S.C. a R.L. al 31 dicembre 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Si richiama l'attenzione su quanto rappresentato dall'Organo Amministrativo nei paragrafi nominati "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" contenuti rispettivamente nella Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa, in ordine allo stato di avanzamento dell'iter di gara per l'assegnazione dei servizi di trasporto pubblico locale lotto unico Regione Toscana e del contenzioso dallo stesso derivante oggi pendente innanzi al Consiglio di Stato.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

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

Ho svolto le procedure al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della VAIBUS S.C. a R.L. al 31 dicembre 2016.

#### **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 della conoscenza che il sindaco 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 del service svolto dalla società CTT NORD s.r.l. avente ad oggetto lo svolgimento dei servizi amministrativo – contabile e di ogni adempimento ad essi afferente, 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 della società esercente il service amministrativo – contabile, è rimasto sostanzialmente invariato;
- è possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 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.

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

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le 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 5, c.c.;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Resto, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal sindaco unico hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, il periodo intercorrente dalla data di approvazione del bilancio 2015 fino al 31.12.2016 e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le verifiche di cui all'art. 2404 c.c. e di tali verifiche sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

*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 struttura della società esercente l'attività di service amministrativo contabile ed affari generali - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

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

- il personale amministrativo della società CTT NORD s.r.l. esercente il service sopradetto - ed in quanto tale incaricato della rilevazione dei fatti aziendali - non è sostanzialmente mutato 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;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dal Presidente del Consiglio di Amministrazione con periodicità consona alle dinamiche aziendali e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi del sindaco presso la sede della società e anche tramite i contatti con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto a essi imposto dalla citata norma.

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

- 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 CTT NORD s.r.l. esercente l'attività di service di cui sopra detto, 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 sono dovute 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, comma 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il sindaco non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

## B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al sindaco 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.;
- Il cambiamento dei criteri di valutazione si è reso necessario per effetto della prima applicazione delle modifiche introdotte nell'art. 2426 c.c. ad opera del D. Lgs. n. 139/2015;
- 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 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e 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;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, c.c. il sindaco ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale.



*Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro zero, ciò in coerenza con lo scopo consortile della società.

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 unico propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli amministratori.

Lucca, 10 aprile 2017

Il sindaco unico

Leonardo Mazzoni

