

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

**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	22
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	25
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	31

Vaibus srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.300	10.300
Totale partecipazioni	10.300	10.300
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.300	10.300
Totale immobilizzazioni (B)	10.300	10.300
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.579.691	6.319.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	500.000
Totale crediti verso clienti	8.579.691	6.819.152
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.629.737	1.058.317
Totale crediti verso controllanti	1.629.737	1.058.317
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.212	146.429
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	59.212	146.429
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.084	111.634
Totale crediti tributari	115.084	111.634
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.248	158.656
Totale crediti verso altri	173.248	158.656
Totale crediti	10.556.972	8.294.188
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	130.625	316.757
3) danaro e valori in cassa	-	700
Totale disponibilità liquide	130.625	317.457
Totale attivo circolante (C)	10.687.597	8.611.645
D) Ratei e risconti	126	5.377
Totale attivo	10.698.023	8.627.322
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	27.000	27.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(354)	(354)
Totale patrimonio netto	26.645	26.646
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.670.827	1.355.298
Totale debiti verso fornitori	1.670.827	1.355.298

v.2.11.0

Vaibus srl

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.839.187	7.039.673
Totale debiti verso controllanti	8.839.187	7.039.673
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.943	91.161
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	91.943	91.161
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.159	49.835
Totale debiti tributari	44.159	49.835
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.262	64.709
Totale altri debiti	25.262	64.709
Totale debiti	10.671.378	8.600.676
Totale passivo	10.698.023	8.627.322

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.374.862	32.382.923
5) altri ricavi e proventi		
altri	558.498	635.967
Totale altri ricavi e proventi	558.498	635.967
Totale valore della produzione	32.933.360	33.018.890
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.819	17.968
7) per servizi	32.908.810	32.952.292
8) per godimento di beni di terzi	3.950	4.417
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(12.906)	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	(12.906)	-
14) oneri diversi di gestione	21.545	45.310
Totale costi della produzione	32.934.218	33.019.987
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(858)	(1.097)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.836	6.778
Totale proventi diversi dai precedenti	1.836	6.778
Totale altri proventi finanziari	1.836	6.778
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	5
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.834	6.773
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	976	5.676
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	976	5.676
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	976	5.676
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	33.808.229	35.553.989
Altri incassi	0	1.246.777
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(33.961.968)	(36.810.401)
(Altri pagamenti)	(34.875)	(32.818)
(Imposte pagate sul reddito)	0	3.512
Interessi incassati/(pagati)	1.781	6.319
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(186.833)	(32.622)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(186.832)	(32.622)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	316.757	348.858
Danaro e valori in cassa	700	1.220
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	317.457	350.078
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	130.625	316.757
Danaro e valori in cassa	-	700
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	130.625	317.457

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

unitamente allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico ed al Rendiconto Finanziario, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, 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 31.12.2019 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 2019 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.

Principi 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 2019;
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 applicati

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 31.12.2019.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.300	10.300
Valore di bilancio	10.300	10.300
Valore di fine esercizio		
Costo	10.300	10.300
Valore di bilancio	10.300	10.300

Con atto del 21.12.2017 presso il Notaio Dott. Stefano Bigozzi, Repertorio n. 46.226 Fasc. n. 15.916, è stata costituita la società consortile One S.c.a.r.l (con sede legale a Firenze, Via Cadorna 105, Capitale sociale € 100.000) al fine di assumere in proprio e per conto delle società consorziate gli obblighi derivanti dal contratto ponte stipulato successivamente in data 29.12.2017 dagli attuali gestori con la Regione Toscana per l'effettuazione dei servizi di TPL del lotto unico regionale, attraverso l'affidamento in via d'urgenza sulla base e nei limiti di quanto previsto dall'art. 5 del Reg. 1370/2007 (denominato "Contratto ponte").

Vaibus scrll è uno dei soggetti che hanno partecipato alla costituzione della società One S.c.a.r.l, sottoscrivendo il 10,30% del capitale sociale di quest'ultima, ovvero € 10.300.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2018	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2019
Crediti per fatture	3.910.312	0	881.016	4.791.328
Fatture da emettere	2.999.634	0	827.486	3.827.120
Note di accredito da emettere	0	0	-22	-22
Gestione titoli di viaggio e sanzioni	212.804	0	40.902	253.706
crediti v/rivendite titoli	101.888	0	-1.750	100.138
Fondo svalutazione crediti	-405.486	0	12.906	-392.580
Crediti v/clienti	6.819.152	0	1.760.538	8.579.691
Crediti per fatture	9.000	0	511.802	520.802
Fatture da emettere	465.739	0	-27.574	438.165
Crediti diversi	583.578	0	87.193	670.771
Crediti v/controllanti	1.058.317	0	571.421	1.629.737
Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	146.429	0	-87.217	59.212
Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	146.429	0	-87.217	59.212
Erario c/IVA	82.087	0	10.987	93.074
Credito v/Erario per IRES	25.526	0	-6.960	18.566
Erario c/ruit. Interessi				

v.2.11.0

Vaibus scrl

attivi	1.054	0	-577	477
Credito v/Erario per IRAP	2.967	0	0	2.967
Crediti tributari	111.634	0	3.450	115.084
Crediti v/CAP per titoli viaggio	109.680	0	91.009	200.688
Crediti v/TT per titoli viaggio	48.747	0	-76.639	-27.892
Crediti diversi	230	0	222	452
Crediti v/altri	158.656	0	14.592	173.248

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Relativamente ai crediti si ritiene utile commentare brevemente, per la loro anzianità e per l'importo, le posizioni aperte verso il Comune di Viareggio e della Provincia di Lucca.

L'ammontare del credito nei confronti del Comune di Viareggio è di 675.780 € è costituito per 568.058 € dalle somme per le quali la Società ha presentato, all'Organismo Straordinario di Liquidazione, istanza di ammissione alla massa passiva (compresi di interessi di mora ricalcolati alla data di dichiarazione del dissesto).

Per questa posizione l'Organismo Straordinario di Liquidazione ha richiesto, in data 26 aprile 2018, un dettaglio sulle numerose fatture per interessi di mora, comunque coperti da apposito fondo.

Il credito nei confronti della Provincia di Lucca è di € 1.000.000 e risulta registrato per € 500.000 nel conto "fatture da emettere"; tale credito deriva da una transazione del 31.12.2018 con la Provincia di Lucca a fronte della quale quest'ultima riconosce a Vaibus scrl un supplemento di compensazione per il servizio reso nel periodo dal 01.10.2012 al 31.12.2016, mentre per l'anno 2017 Vaibus rinuncia a chiedere qualsiasi importo a titolo di supplemento di compensazioni. Tale credito risulta esigibile entro l'esercizio successivo.

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

Nel presente esercizio si è liberato il fondo svalutazione crediti per l'importo di € 12.906 a seguito dell'incasso di alcuni crediti precedentemente svalutati.

Disponibilità liquide

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2018	Riclassificazioni o	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2019
Banco popolare c/c	155.731	0	-87.733	67.998
Intesa San paolo c/c	145.113	0	-129.422	15.691

v.2.11.0

Vaibus scr1

Monte dei Paschi c/c	296	0	488	784
c/c Postale 62009576	15.437	0	30.096	45.533
c/c Postale 7708771	90	0	220	310
c/c Postale 7707716	90	0	220	310
Totale C IV 1	316.757	0	-216.667	130.625
Denaro in cassa	700	0	-700	0
Totale C IV 3	700	0	-700	0

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.377	(5.251)	126
Totale ratei e risconti attivi	5.377	(5.251)	126

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
		Incrementi	
Capitale	27.000	-	27.000
Altre riserve			
Varie altre riserve	0	(1)	(1)
Totale altre riserve	0	(1)	(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(354)	-	(354)
Totale patrimonio netto	26.646	(1)	26.645

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	27.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	(354)	
Totale	26.645	

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

Debiti

La variazione delle singole voci è la seguente:

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2018	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2019
Debiti v/banche	0	0	0	0
Fatture da ricevere	506.029	0	81.518	587.547
Note di accredito da ricevere	0	0	-2.768	-2.768
Debiti per fatture ricevute	849.269	0	236.779	1.086.048
Debiti v/fornitori	1.355.298	0	315.529	1.670.827
Fatture da ricevere	2.923.525	0	1.336.982	4.260.507
Debiti per fatture ricevute	4.116.009	0	462.532	4.578.541
debiti diversi	139	0	0	139
Debiti v/controllanti	7.039.673	0	1.799.514	8.839.187
Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	91.161	0	782	91.943
Debiti v/imprese sottoposte al controllo	91.161	0	782	91.943

v.2.11.0

Vaibus scrl

delle controllanti

Iva differita	44.159	0	0	44.159
Debito per IRES	5.676	0	-5.676	0
Debiti tributari	49.835	0	-5.676	44.159
Debiti v/Blubus scrl	56.813	0	-41.917	14.896
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	967	0	3.240	4.207
Debiti v/rivendite per aggi	3.847	0	-959	2.888
debiti diversi	239	0	188	427
Altri debiti	64.709	0	-39.448	25.262

Variazioni e scadenza dei debiti

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**Valore della produzione**

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2018	Variazione
Biglietti urbani	681.203	637.484	43.719
Biglietti extraurbani	1.740.541	1.672.951	67.590
Biglietti Pegaso	409.953	385.697	24.256
Tessere riconoscimento	27.190	27.914	-724
Biglietti sms	3.764	13.883	-10.120
titoli agevolati Ataf	929	1.057	-128
Biglietti agevolati urbani	3.210	2.467	743
Biglietti agevolati extraurbani	11.005	9.543	1.462
Biglietti a bordo urbani	89.327	137.409	-48.082
Biglietti a bordo extraurbani	303.234	373.758	-70.525
Biglietti Pegaso fattura	7.345	50.348	-43.004
Abbonamenti urbani	438.691	478.459	-39.769
abbonamenti extraurbani	2.488.741	2.629.190	-140.449
Abbonamenti agevolati urbani	22.974	13.536	9.438
Abbonamenti agevolati extraurbani	19.245	13.274	5.971
Abbonam. agev. urbani + extraurb.	13.282	8.774	4.508
Tessere Pegaso	3.428	2.502	926
Tessere Agevolate	2.651	1.410	1.241
Borsellino elettronico	3.479	0	3.479
Bagagli e merci	0	85	-85
Servizi minimi	25.018.193	24.253.339	764.854
Servizi aggiuntivi	7.873	9.940	-2.067
Servizi supplementari	14.758	0	14.758
Riequilibri	937.608	576.056	361.552
Mancati ricavi contratto ponte	10.586	0	10.586
Servizi appalto scolastici	0	6.112	-6.112
Integrazioni tariffarie	9.545	4.773	4.773
Contributo Regione titoli agevolati	106.837	73.119	33.718
Ricavi vendita e delle prestaz. (sopravv.)	-281	1.002.199	-1.002.480
Sconti passivi	-432	-2.291	1.859
Abbuoni passivi	-15	-64	50
Totale	32.374.862	32.382.923	-8.060

La voce "riequilibri" pari ad € 937.608 si riferisce al maggior corrispettivo per il riequilibrio del PEF.

Tale voce comprende gli adeguamenti del corrispettivo derivanti dall'applicazione dell'art 31 del contratto ponte.

I maggiori corrispettivi sono relativi al ristoro dei maggiori costi del carburante rispetto a quanto preventivato, ed ai mancati incassi conseguenti alle variazioni del sistema tariffario che hanno inciso sui ricavi attesi.

Altri ricavi e proventi

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Sanzioni amministrative viaggiatori	70.678	81.052	-10.373
provvigioni attive Pegaso	5.266	2.848	2.418
Rimborsi diversi	2	9.117	-9.115
Rimborso costi comuni consorziati e costi titoli	482.551	542.723	-60.172
Proventi diversi	0	2	-2
Altri ricavi sopravvenienze	0	225	-225

Totale	558.498	635.967	-77.469
---------------	----------------	----------------	----------------

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Stampati e orari	4.317	4.892	-575
Titoli di viaggio	2.319	7.060	-4.741
Cancelleria, supp. Magnetici	555	493	62
Tessere	5.628	5.523	105
Totale	12.819	17.968	-5.149

Costi per servizi

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Compensi collegio sindacale	9.360	9.360	0
Spese legali e notarili	0	21.267	-21.267
Consulenze tecniche e amministrative	520	1.040	-520
Spese per pulizie	0	700	-700
Assicurazioni diverse	5.251	5.251	0
Spese bancarie	38.456	33.746	4.710
Spese postali	1.279	1.126	153
Commissioni Nexi	160	0	160
canoni diversi	690	690	0
Carta dei servizi	804	804	0
Servizio trasporto studenti	0	6.112	-6.112
Aggio per vendita titoli di viaggio	191.733	196.570	-4.837
Provvigioni passive Pegaso	1.139	2.290	-1.151
Addebito quote titoli CTT nord srl	6.476.792	6.267.529	209.263
Addebito quote titoli CL.UB	363.734	351.993	11.742
Addebito quote titoli TT	222.485	215.297	7.188
Addebito quote servizi minimi	25.198.637	24.440.613	758.024
addebito altri ricavi titoli	0	4.542	-4.542
Riaddebito contributi regionali	106.837	73.119	33.718
restituzione sanzioni ai soci	40.286	42.713	-2.426
Servizi diversi	189.317	202.796	-13.479
integrazioni tariffarie	9.545	4.773	4.773
addebito servizi aggiuntivi	33.217	9.940	23.277
costi comuni	9.628	8.577	1.050
addebito fatture per Pegaso	0	50.348	-50.348
Servizi (sopravv.)	8.940	1.001.095	-992.154
Totale	32.908.810	32.952.292	-43.481

Costi per godimento di beni di terzi

v.2.11.0

Vaibus srl

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Noleggio macchine ufficio	3.950	4.417	-467
Totale	3.950	4.417	-467

Costi per oneri diversi di gestione

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
CCIAA ed oneri vidim. libri	1.670	1.583	87
Altre imposte e tasse	18.322	20.193	-1.871
rimborsi diversi	1.284	707	577
Valori bollati e marche	73	144	-71
sanzioni amministrative	196	3.392	-3.196
liberalità	0	1.202	-1.202
risarcimento danni	0	9.000	-9.000
oneri diversi di gestione (sopravvv)	0	9.089	-9.089
Totale	21.545	45.310	-23.765

Proventi e oneri finanziari

La suddivisione dei proventi ed oneri finanziari è la seguente:

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
16) d. 4 -Altri proventi finanziari			
Interessi su c/c bancari	1.836	4.054	-2.218
interessi attivi di mora	0	0	0
Altri interessi attivi	0	2.270	-2.270
Interessi attivi di mora (sopravvenienze)	0	455	-455
Totale proventi	1.836	6.778	-4.942
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri:			
interessi c/c verso terzi	2	0	2
interessi passivi v/Stato	0	5	-5
Totale oneri	2	5	-3

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

L'IRES nell'esercizio 2019 calcolato con aliquota del 24% ammonta ad € 976.

Nell'esercizio 2019, non essendovi valore della produzione, la società non ha rilevato IRAP.

Nota integrativa, altre informazioni

Nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato

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.

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 2019 la società non ha erogato compensi agli amministratori, mentre ha erogato compensi ai sindaci per 9.360.

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

Considerazioni finali: fatti di rilievo avvenuti dopo la data di chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile sulla gestione

Per una completa informativa del presente paragrafo, si ritiene necessario riepilogare lo stato di avanzamento dell'iter della gara regionale.

Occorre premettere, anche per meglio inquadrare il contesto in cui opera la Società, che in attesa della definizione del contenzioso pendente, il 29 dicembre 2017 la Regione Toscana ha sottoscritto con gli attuali gestori, riuniti nella società consortile ONE Scarl, un "contratto ponte" per l'affidamento dei servizi per il biennio 2018-2019.

Scaduto al 31/12/2019 il contratto ponte, a causa del protrarsi del contenzioso, la Regione ha disposto l'erogazione del servizio da parte dei gestori attuali attraverso atti d'obbligo periodici, in attesa della conclusione delle attività propedeutiche alla firma del contratto di servizio con l'aggiudicatario Autolinee Toscane spa.

Come si ricorderà, il consorzio MOBIT scarl (del quale fa parte il Socio controllante CTT Nord srl e il Socio Trasporti Toscani srlu), sentito il parere dei legali, aveva impugnato al Consiglio di Stato la sentenza del TAR n. 1548/2016, con la quale erano state escluse entrambe le offerte in gara e la sentenza del TAR n. 1159/2017, con la quale era stato ritenuto legittima la richiesta da parte della Regione ai due concorrenti di presentare nuovamente i PEF delle offerte di gara.

L'udienza di discussione al Consiglio di Stato per l'esame del ricorso principale e dei ricorsi incidentali si è svolta il 6 aprile 2017: con ordinanze 2554 e 2555 del 29 maggio 2017, il Consiglio di Stato ha sospeso il giudizio e rimesso gli atti alla Corte di Giustizia dell'Unione Europea (CGUE) alla quale ha posto 4 (quattro) quesiti, sostanzialmente interpretativi della disciplina contenuta nel Regolamento CE 1370/2007, onde verificare se AT, facente parte del gruppo francese RATP, titolare di affidamenti diretti in Francia e in vari paesi del mondo, possa partecipare a gare al di fuori del territorio francese.

Il 21 marzo 2019 la CGUE ha rimesso la propria pronuncia - sostanzialmente evadendo la risposta ai quesiti posti dal Consiglio di Stato - limitandosi a precisare che il predetto Reg CE 1370 entra in vigore soltanto dal 3 dicembre 2019 e prima di quella data l'autorità che affida una concessione non è tenuta a conformarsi a questa norma.

La questione dunque è tornata al Consiglio di Stato, che dopo l'udienza del 10 ottobre 2019, ha pubblicato l'11 dicembre 2019 la sentenza n. 8411 con la quale ha: a) riunito i ricorsi iscritti sub nn. 9624/2016, 9725/2016 e n. 9177 /2017; b) con riguardo al ricorso n. 9624/2016 del R.G., respinto l'appello principale di Mobit e l'appello incidentale

della Regione Toscana, nonché dichiarato improcedibili gli appelli incidentali di Autolinee Toscane s.p.a. e di RAPT; c) con riguardo al ricorso n. 9725/2016 respinto l'appello principale di Autolinee Toscane s.p.a. e l'appello incidentale della Regione Toscana; d) con riguardo al ricorso n. 9177/2017 del R.G., respinto l'appello principale di Mobit e l'appello incidentale di Autolinee Toscane s.p.a.

Sempre per quanto concerne lo stato di avanzamento dell'iter di gara si segnala che, anche in pendenza dei pronunciamenti di cui sopra, la Regione aveva comunque proceduto all'aggiudicazione definitiva della procedura alla società Autolinee Toscane Spa con decreto dirigenziale n. 6585 del 19/04/2019 certificato il 03/05/2019. Il provvedimento è stato impugnato dal consorzio MOBIT scarl al TAR Toscana, che si è espresso con sentenza n. 344 del 19 marzo 2020 dichiarando i motivi di ricorso in parte inammissibili e in parte respingendoli.

Il consorzio MOBIT ha dunque proposto appello al Consiglio di Stato avverso la suddetta sentenza del TAR. L'udienza per la richiesta di accoglimento della sospensiva cautelare è fissato all'11 giugno 2020.

Ciò nonostante la Regione Toscana ha disposto la ripresa delle attività di subentro fissando al 18 maggio 2020 la data di inizio del c.d. cronoprogramma, ovvero il documento che regola il calendario di esecuzione degli atti di trasferimento dei beni dai gestori uscenti all'aggiudicatario. Tale attività incide sui 3 Soci di VAIBUS.

A fini informativi di contesto, occorre evidenziare come il settore del TPL sia stato colpito in modo molto rilevante dall'emergenza sanitaria covid-19 (c.d. coronavirus). Le disposizioni connesse e conseguenti a tale pandemia, che ha avuto ripercussioni su scala internazionale, hanno provocato una consistente riduzione della produzione chilometrica di servizio alla cittadinanza, fortissimi limitazioni sull'accesso a bordo dei mezzi e praticamente l'azzeramento dei ricavi da traffico derivanti dalla vendita di titoli di viaggio.

Al momento il settore sta fronteggiando la fase acuta dell'emergenza, in attesa dei provvedimenti europei, nazionali e regionali di sostegno diretto al settore e all'economia in generale.

Ragionevolmente i tempi di conclusione della vicenda oltrepassano quindi l'esercizio 2020.

Stante tutto quanto sopra, si conferma che nei dodici mesi successivi alla data di approvazione del presente bilancio, e oltre, la società continuerà nella propria attività. Persistono quindi solide ragioni a sostegno della continuità dell'attività aziendale.

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 31/12/18

TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A) 0
 TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) 88.693.611
 TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) 58.595.674
 TOTALE RATEI E RISCONTI (D) 3.186.112
 TOTALE ATTIVO (A+B+C+D) 150.475.397

PASSIVO

TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) 40.874.192
 TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B) 6.089.909
 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C) 13.656.275
 TOTALE DEBITI (D) 66.999.381
 TOTALE RATEI E RISCONTI (E) 22.855.640
 TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E) 150.475.397

CONTO ECONOMICO

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) 116.999.999
 TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) 112.995.656
 DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) 4.004.343
 TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) -952.986
 TOTALE DELLE RETTIFICHE (D) 0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D) 3.051.357
 22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO 258.069
 23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO 3.309.426

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

v.2.11.0

Vaibus scri

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

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 non ha corrisposto compensi per servizi di consulenza.
- 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, rendiconto finanziario e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Lucca, 28 maggio 2020

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

		VERBALE DI ASSEMBLEA VAIBUS SCARL DEL 24 GIUGNO 2020
	L'anno 2020 e questo giorno 24 del mese di giugno, alle ore	
	16,30 si è riunita l'Assemblea dei Soci della VAIBUS SCARL,	
	per discutere e deliberare sul seguente	
		ORDINE DEL GIORNO
	1. Bilancio d'esercizio al 31/12/2019	
	2. Varie ed eventuali	
	La riunione si svolge in più luoghi audio e/o video collegati	
	secondo quanto dai recenti provvedimenti governativi	
	sull'emergenza COVID-19.	
	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 19753 del 12/6/2020;	
	b) che sono presenti Soci rappresentanti complessivamente il	
	100% del capitale sociale, come di seguito specificati:	
	- CTT NORD srl , in persona del Presidente Andrea Zavarella,	
	detentore di una quota pari al 60% del capitale;	
	- TRASPORTI TOSCANI srl , con il Dott. Riccardo Franchi dele-	
	gato dal Presidente Federico Toscano, detentore di una quota	
	pari al 31% del capitale;	
	- CLUB scpa , con il Presidente Egidio Minciotti, detentore di	
	una quota pari al 9% del capitale;	
	c) che è presente il Sindaco Unico dott. Leonardo Mazzoni;	

	d) che sono presenti per il Consiglio di Amministrazione, el-
	la stessa, Maria Simona Deghelli (presidente) Alberto Banci
	(amministratore delegato), 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 di esercizio al 31/12/2019
	La apre la discussione illustrando dettagliatamente il pro-
	getto di bilancio elaborato dal Consiglio di Amministrazione.
	Esso 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.
	La Presidente propone ai soci l'approvazione del bilancio di
	esercizio 2019.
	Al termine della discussione l'assemblea all'unanimità appro-
	va il bilancio di esercizio 2019 così come proposto.
	Non essendoci nessun argomento da trattare, la riunione è
	chiusa alle 16,55. Letto, approvato e sottoscritto.
	La Presidente Il Segretario
	dott.ssa Maria Simona Deghelli dott.ssa Francesca Neri
	La sottoscritta Maria Simona Deghelli nata a LUCCA il
	07/03/1966 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 pre-

	<p><i>sente documento è stato prodotto mediante scansione ottica</i></p>	
	<p><i>dell'originale analogico e che ha effettuato con esito posi-</i></p>	
	<p><i>tivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai</i></p>	
	<p><i>sensi delle disposizioni vigenti.</i></p>	

VAIBUS Scrl

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 2019 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.

Il contratto di servizio che fu stipulato in quell'occasione è scaduto al 30 settembre 2010 ma i soci attuali (CTT NORD srl, Club Scpa e Trasporti Toscani Srlu) hanno continuato a gestire fino al 31 dicembre 2017 il servizio in base alle imposizioni dell'obbligo di servizio, di cui al Regolamento CE 1370/2007, emanate dalla Provincia di Lucca, per i servizi extraurbani, e dai Comuni di Lucca e Viareggio per i rispettivi servizi urbani

Nel biennio 2018 - 2019 Vaibus scarl ha gestito il servizio di TPL, in virtù di un "Contratto Ponte" che la Regione Toscana ha firmato con la società One scarl di cui Vaibus è socia.

Tale contratto è stato stipulato in attesa del completamento dell'iter per l'aggiudicazione definitiva della gara per lo svolgimento del servizio di TPL in Toscana.

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 i piani del traffico stabiliti 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.

Alla data del 31 dicembre 2019 le quote consortili di Vaibus scarl 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

La società si è avvalsa del differimento dei termini per l'approvazione del presente bilancio d'esercizio, così come previsto da statuto, in funzione della necessità di definire con la Regione Toscana la questione inerente il riequilibrio contrattuale.

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.

STATO PATRIMONIALE

	2019	2018	Variazione
IMPIEGHI			
A) Attivo fisso			
<i>1) Immobilizzazioni tecniche materiali</i>			
terreni e fabbricati	-	-	-
impianti e macchinari	-	-	-
attrezzature industriali e commerciali	-	-	-
altri beni	-	-	-
immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
<hr/>			
<i>2) Immobilizzazioni tecniche immateriali</i>			
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
costi di pubblicità	-	-	-
immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
altre	-	-	-
<hr/>			
<i>3) Immobilizzazioni finanziarie</i>			
partecipazioni	10.300	10.300	-
crediti	-	-	-
<hr/>			
	10.300	10.300	-
<hr/>			
Totale attivo fisso	10.300	10.300	-
B) Attivo circolante			
<i>1) Magazzino</i>			
materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
acconti	-	-	-
<hr/>			
<i>2) Liquidità differite</i>			
crediti verso soci	-	-	-
crediti	10.556.972	8.294.188	2.262.784
attività finanziarie che non costituiscono imm.ni	-	-	-
altri ratei e risconti	126	5.377	- 5.251
<hr/>			
	10.557.098	8.299.565	2.257.533
<hr/>			
<i>3) Liquidità immediate</i>			
depositi bancari e postali	130.625	316.757	- 186.132
assegni	-	-	-
denaro e valori in cassa	-	700	- 700
<hr/>			
	130.625	317.457	- 186.832
<hr/>			
Totale attivo circolante	10.687.723	8.617.022	2.070.701
<hr/>			
CAPITALE INVESTITO	10.698.023	8.627.322	2.070.701
<hr/>			
FONTI			
A) Mezzi propri			
Capitale	27.000	27.000	-
Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-
Riserva legale	-	-	-
Riserva statutaria	-	-	-
Altre riserve	-	1	-
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	354	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-
<hr/>			
Totale mezzi propri	26.645	26.646	- 1
<hr/>			
B) Passività consolidate			
Fondi per rischi ed oneri	-	-	-
TFR	-	-	-
Debiti	-	-	-
<hr/>			
Totale passività consolidate	-	-	-
<hr/>			
Passivo permanente	26.645	26.646	- 1
<hr/>			
C) Passività correnti			
Debiti	10.671.378	8.600.676	2.070.702
altri ratei e risconti	-	-	-
<hr/>			
Totale passività correnti	10.671.378	8.600.676	2.070.702
<hr/>			
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	10.698.023	8.627.322	2.070.701

Andamento della gestione**Principali dati economici**

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

	2019	2018	Variazione
Ricavi netti	32.933.360	33.018.890	- 85.530
Costi esterni	- 32.947.124	- 33.019.987	72.863
Valore aggiunto	- 13.764	- 1.097	12.667
Costo del lavoro	-	-	-
Margine operativo lordo	- 13.764	- 1.097	12.667
Ammortamenti, Svalutazione ed altri accantonamenti	12.906	-	12.906
Risultato operativo	- 858	- 1.097	239
Proventi diversi	-	-	-
Proventi e oneri finanziari	1.834	6.773	- 4.939
Risultato ordinario	976	5.676	4.700
Risultato prima delle imposte	976	5.676	4.700
Imposte sul reddito	- 976	- 5.676	4.700
Risultato netto	-	-	-

Principali dati patrimoniali

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

	2019	2018	Variazione
Depositi bancari	130.625	316.757	- 186.132
Denaro e altri valori in cassa	-	700	- 700
Azioni proprie	-	-	-
Disponibilità liquide e azioni proprie	130.625	317.457	- 186.832
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
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	-	-	-
Posizione finanziaria netta a breve termine	130.625	317.457	- 186.832
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	-	-	-
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	-	-	-
Posizione finanziaria netta	130.625	317.457	- 186.832

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta 31.12.2019, era la seguente (in Euro):

	2019	2018		Variazione
Depositi bancari	130.625	316.757	-	186.132
Denaro e altri valori in cassa	-	700	-	700
Azioni proprie				
Disponibilità liquide e azioni proprie	130.625	317.457	-	186.832
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
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				
Posizione finanziaria netta a breve termine	130.625	317.457	-	186.832

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

Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine

Posizione finanziaria netta	130.625	317.457	-	186.832
------------------------------------	----------------	----------------	---	----------------

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.

	2019	2018
Liquidità primaria	1,00	1,00
Liquidità secondaria	1,00	1,00
Indebitamento	401,50	323,78
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,39	0,39

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 aumentato in quanto è aumentato il capitale investito rispetto allo scorso esercizio, si è registrato un aumento dei crediti a cui è corrisposto un uguale aumento dei debiti.

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 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.

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, 28 maggio 2020

p. il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

D.ssa Maria Simona Deghelli

La sottoscritta Maria Simona Deghelli nata a LUCCA il 07/03/1966 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 stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.

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 2019, 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 sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società VAIBUS s.c a r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel



loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del*



bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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 società al 31 dicembre 2019, 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 nel paragrafo nominato "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" contenuto nella 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.

Si evidenzia che, nonostante la pendenza del ricorso presso il Consiglio di Stato, stante l'aggiudicazione definitiva della procedura alla società Autolinee Toscane S.p.a. operata dalla Regione Toscana nell'aprile 2019, la stessa ha disposto il cronoprogramma per le attività di subentro e esecuzione degli atti di trasferimento dei beni dei gestori uscenti all'aggiudicatario per il prossimo mese di Giugno 2020.

In questo scenario già complicato si è innestata l'emergenza sanitaria covid – 19 che ha colpito in modo rilevante il settore del TPL con consistente riduzione della produzione chilometrica, ingenti limitazioni sull'accesso a bordo dei mezzi e il sostanziale azzeramento dei ricavi derivanti dalla vendita dei titoli di viaggio.

In conclusione, se i tempi di soluzione delle vicende sopra riassunte oltrepassano l'esercizio in corso al 2020, il sottoscritto condivide la conclusione relativa alla continuità aziendale.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali ho effettuato l'autovalutazione con esito positivo.

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

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

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

Ho acquisito dal Presidente del Consiglio di Amministrazione e legale rappresentante, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di



maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

La società VAIBUS s.c.a.r.l., stante lo scopo consortile ed essendo priva di una propria struttura amministrativa contabile, si avvale in servizio della struttura e dei servizi offerti dalla controllante CTT Nord s.r.l.. Ciò premesso, ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società CTT Nord s.r.l., anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unici pareri previsti dalla legge.

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il sindaco unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Lucca, 22 maggio 2020

Il sindaco unico

Dott. Fazio Segantini

