

# 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 2020 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, stipulato in attesa del completamento dell'iter per l'aggiudicazione definitiva della gara per lo svolgimento del servizio TPL in Toscana, si è concluso al 31.12.2019 e pertanto, nel corso del 2020, il servizio è stato effettuato a seguito di atti d'obbligo imposti dalla Regione Toscana alla società One scarl.

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 i conguagli 2020 dei corrispettivi degli atti d'obbligo oltre alle problematiche legate alla definizione del contenzioso in essere per la gara regionale del trasporto pubblico locale.

## 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):

	2020	2019	Variazione
Ricavi netti	28.680.091	32.933.360 -	4.253.269
Costi esterni	- 28.635.402 -	32.947.124	4.311.722
<b>Valore aggiunto</b>	<b>44.689 -</b>	<b>13.764</b>	<b>58.453</b>
Costo del lavoro	-	-	-
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>44.689 -</b>	<b>13.764</b>	<b>58.453</b>
Ammortamenti, Svalutazione ed altri accantonamenti	-	12.906 -	12.906
<b>Risultato operativo</b>	<b>44.689 -</b>	<b>858</b>	<b>45.547</b>
Proventi diversi			-
Proventi e oneri finanziari	254	1.834 -	1.580
<b>Risultato ordinario</b>	<b>44.943</b>	<b>976</b>	<b>43.967</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>44.943</b>	<b>976</b>	<b>43.967</b>
Imposte sul reddito	- 44.943 -	976 -	43.967
<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):

STATO PATRIMONIALE

	2020	2019	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	10.300	10.300	-
crediti	-	-	-
	10.300	10.300	-
<b>Totale attivo fisso</b>	<b>10.300</b>	<b>10.300</b>	<b>-</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	9.479.662	10.556.972	- 1.077.310
attività finanziarie che non costituiscono imm.ni	-	-	-
altri ratei e risconti	125	126	- 1
	9.479.787	10.557.098	- 1.077.311
3) <i>Liquidità immediate</i>			
depositi bancari e postali	365.269	130.625	234.644
assegni	-	-	-
denaro e valori in cassa	-	-	-
	365.269	130.625	234.644
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>9.845.056</b>	<b>10.687.723</b>	<b>- 842.667</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>9.855.356</b>	<b>10.698.023</b>	<b>- 842.667</b>
<b>FONTI</b>			
<b>A) Mezzi propri</b>			
Capitale	27.000	27.000	-
Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-
Riserva legale	-	-	-
Riserva statutarie	-	-	-
Altre riserve	- 2	1	-
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	- 354	354	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-
<b>Totale mezzi propri</b>	<b>26.644</b>	<b>26.645</b>	<b>- 1</b>
<b>B) Passività consolidate</b>			
Fondi per rischi ed oneri	101.623	-	101.623
TFR	-	-	-
Debiti	-	-	-
<b>Totale passività consolidate</b>	<b>101.623</b>	<b>-</b>	<b>101.623</b>
<b>Passivo permanente</b>	<b>128.267</b>	<b>26.645</b>	<b>101.622</b>
<b>C) Passività correnti</b>			
Debiti	9.727.089	10.671.378	- 944.289
altri ratei e risconti	-	-	-
<b>Totale passività correnti</b>	<b>9.727.089</b>	<b>10.671.378</b>	<b>- 944.289</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>9.855.356</b>	<b>10.698.023</b>	<b>- 842.667</b>

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta 31.12.2020, era la seguente (in Euro):

	2020	2019	Variazione
Depositi bancari	365.269	130.625	234.644
Denaro e altri valori in cassa	-	-	-
Azioni proprie	-	-	-
<b>Disponibilità liquide e azioni proprie</b>	<b>365.269</b>	<b>130.625</b>	<b>234.644</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>365.269</b>	<b>130.625</b>	<b>234.644</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>365.269</b>	<b>130.625</b>	<b>234.644</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.

	2020	2019
Liquidità primaria	1,01	1,00
Liquidità secondaria	1,01	1,00
Indebitamento	369,89	401,50
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,08	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 1,01 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 in quanto è diminuito il capitale investito rispetto allo scorso esercizio, si è registrata infatti una diminuzione dei crediti a cui è corrisposto un uguale diminuzione 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 diminuito rispetto all'anno precedente, in quanto è aumentato il passivo a seguito della costituzione di un fondo rischi a fronte dei voucher emessi agli utenti. In merito si veda quanto specificato in nota integrativa.

## 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 scrl, 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 la 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, 6 luglio 2021

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

# 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

## BILANCIO AL 31.12.2020

STATO PATRIMONIALE		
	31/12/20	31/12/19
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti</b>		
1. Crediti verso soci per versamenti già richiamati	0	0
2. Crediti verso soci per versamenti non ancora richiamati	0	0
<b>TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e macchinario	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) Altri beni	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0

d-bis) altre imprese	10.300	10.300
2) Crediti:		
a) verso imprese controllate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
c) verso controllanti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
d-bis) verso altri:	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3) Altri titoli	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
TOTALE	10.300	10.300
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	10.300	10.300
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I. Rimanenze</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
TOTALE	0	0
<b>II. Crediti:</b>		
1) verso clienti	6.489.138	8.579.691
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	6.489.138	8.579.691
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2) verso imprese controllate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3) verso imprese collegate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4) verso controllanti	366.514	1.629.737
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	366.514	1.629.737
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	82.969	59.212



<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	82.969	59.212
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5-bis) crediti tributari	168.812	115.084
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	168.812	115.084
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5-ter) imposte anticipate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5 quater) verso altri	2.372.229	173.248
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	2.372.229	173.248
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>9.479.662</b>	<b>10.556.972</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) Altri titoli	0	0
7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
verso controllanti	0	0
verso controllate	0	0
imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità liquide:</b>		
1. Depositi bancari e postali	365.269	130.625
2. Assegni	0	0
3. Denaro e valori in cassa	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>365.269</b>	<b>130.625</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>9.844.931</b>	<b>10.687.597</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	125	126
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>125</b>	<b>126</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>9.855.356</b>	<b>10.698.023</b>
<b><u>PASSIVO</u></b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I. Capitale</b>	<b>27.000</b>	<b>27.000</b>
<b>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Riserva di rivalutazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Riserva legale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

V. Riserve statutarie	0	0
VI. Altre Riserve	-2	-1
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	-354	-354
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio	0	0
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	26.644	26.645
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	101.623	0
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	101.623	0
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Obbligazioni	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4) Debiti verso banche	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
6) Acconti	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
7) Debiti verso fornitori	1.402.925	1.670.827
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.402.925	1.670.827
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	0	0

<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
11) Debiti verso controllanti	7.945.279	8.839.187
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	7.945.279	8.839.187
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	91.943	91.943
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	91.943	91.943
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
12) Debiti tributari	89.102	44.159
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	89.102	44.159
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
14) Altri debiti	197.840	25.262
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	197.840	25.262
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>9.727.089</b>	<b>10.671.378</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	0	0
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>9.855.356</b>	<b>10.698.023</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.228.358	32.374.862
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	451.733	558.498
a) Vari	451.733	558.498
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>28.680.091</b>	<b>32.933.360</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.279	12.819
7) Per servizi	28.609.433	32.908.810

8) Per godimento di beni di terzi	3.950	3.950
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	-12.906
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	7.740	21.545
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>28.635.402</b>	<b>32.934.218</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>44.689</b>	<b>-858</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0
c) in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d) in altre imprese	0	0
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. controllanti	0	0
4. in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5. altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. controllanti	0	0
4. imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5. altri	254	1.836

TOTALE PROVENTI	254	1.836
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
e) altri	0	2
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE ONERI	0	2
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	254	1.834
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazione	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
TOTALE RIVALUTAZIONI	0	0
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
TOTALE SVALUTAZIONI	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>44.943</b>	<b>976</b>
20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-44.943	-976
a) Imposte correnti	-44.943	-976
b) Imposte anticipate	0	0
c) Imposte differite	0	0
d) Imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0

## RENDICONTO FINANZIARIO

	2020	2019
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>		
<b>Incassi da clienti:</b>	<b>33.763.415</b>	<b>33.808.229</b>
a) incassi dalla vendita di prodotti e dalla prestazione di servizi	31.094.629	26.933.400
b) incassi per titoli di viaggio, tessere, multe a bordo ed altri incassi da clienti	2.668.786	6.874.829
<b>Altri incassi:</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>
c) incassi derivanti da contributi per rinnovo CCNL, contributi F.do forte, contr.malattia		
d) altri incassi (commissioni, rimborsi assicurati, altri )	0	0
d) rimborsi di crediti IVA, rimborso accisa	30.000	
<b>(Pagamenti a fornitori per acquisti)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	-	-
<b>(pagamento a fornitori per servizi)</b>	<b>33.562.084</b>	<b>33.961.968</b>
<b>(Pagamenti al personale)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(pagamenti diretti a dipendenti)		
(Pagamenti per conto dei dipendente (F24, fondi e altro)		
<b>(Altri pagamenti)</b>	<b>-5.601</b>	<b>-34.875</b>
(pagamento IVA)	0	-15.963
(pagamento di altri oneri tributari: IMU, TASI e altri oneri)	-5.601	-18.743
(altri pagamenti)	0	-169
<b>(Pagamenti di imposte sul reddito)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(pagamento IRES e IRAP)	0	0
Rimborso imposte		
<b>(Interessi pagati)</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>
<b>Interessi incassati</b>	<b>8.913</b>	<b>1.783</b>
<b>Dividendi incassati</b>		
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>234.643</b>	<b>-186.833</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
<i>(Acquisizioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)</i>		

<i>Cessioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
<i>Incasso contributi c/impianti</i>		
<i>(Interessi passivi per investimenti)</i>		
<i>Incasso depositi cauzionali</i>		
<i>(restituzione depositi cauzionali)</i>		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
<i>Apporto da fusione</i>		
<i>Incremento (decremento) debiti a breve verso le banche per scoperti di c/c</i>		
<i>Incremento (decremento) debiti a breve verso le banche per anticipazioni</i>		
<i>Incremento (decremento) debiti a breve verso le banche per altri rapporti</i>		
<i>Accensione finanziamenti</i>		
<i>(Rimborso finanziamenti)</i>		
<i>Incassi rate L. 194/98 e L. 472/99 da Regione Toscana</i>		
<i>(Pagamenti delle rate agli Enti per L. 194/98 e L. 472/99)</i>		
<i>Mezzi propri</i>		
<i>Aumento di capitale a pagamento</i>		
<i>(Rimborso di capitale)</i>		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Differenze per arrotondamenti</i>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Incremento/decremento delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>234.644</b>	<b>-186.832</b>
<b>Effetto cambi sulle disponibilità liquide</b>		
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	<b>130.625</b>	<b>317.457</b>
di cui:		
depositi bancari e postali	130.625	316.757
assegni		
valori in cassa	0	700
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>365.269</b>	<b>130.625</b>
di cui:		
depositi bancari e postali	365.269	130.625
assegni		
valori in cassa	0	0

## NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

unitamente allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico ed al Rendiconto Finanziario, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, 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 31.12.2020 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 2020 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 2020;
- 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 31.12.2020.

## COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

### Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Consistenza esercizio 2019				Variazione nell'esercizio 2020				
	Costo storico 01.01.2019	Alienazioni /Decrementi	Svalutazioni	Totale al 31.12.2019	Riclassi fiche	Acquisizioni	Alienazioni/ Decrementi	Svalutazioni	Consistenza al 31.12.2020
<b>Partecipazioni:</b>									
Altre imprese	10.300			10.300			0		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 srl 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.

## Crediti

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2019	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2020
Crediti per fatture	4.791.328	0	-2.920.733	1.870.595
Fatture da emettere	3.827.120	0	961.265	4.788.385
Note di accredito da emettere	-22	0	22	0
Gestione titoli di viaggio e sanzioni	253.706	0	-131.267	122.440
crediti v/rivendite titoli	100.138	0	0	100.138
Fondo svalutazione crediti	-392.580	0	161	-392.420
<b>Crediti v/clienti</b>	<b>8.579.691</b>	<b>0</b>	<b>-2.090.552</b>	<b>6.489.138</b>
Crediti per fatture	520.802	0	-520.802	0
Fatture da emettere	438.165	0	-74.896	363.269
Crediti diversi	670.771	0	-667.526	3.245
<b>Crediti v/controllanti</b>	<b>1.629.737</b>	<b>0</b>	<b>-1.263.223</b>	<b>366.514</b>
crediti diversi	59.212	0	23.757	82.969
<b>Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>59.212</b>	<b>0</b>	<b>23.757</b>	<b>82.969</b>
Erario c/IVA	93.074	0	55.025	148.099
Credito v/Erario per IRES	18.566	0	-885	17.681
Erario c/ruit. Interessi attivi	477	0	-411	66
Credito v/Erario per IRAP	2.967	0	0	2.967
<b>Crediti tributari</b>	<b>115.084</b>	<b>0</b>	<b>53.728</b>	<b>168.812</b>
Crediti v/CAP per titoli viaggio	200.688	0	-156.624	44.065
Crediti v/TT per titoli viaggio	-27.892	0	43.344	15.452
Crediti diversi	452	0	2.312.260	2.312.712
<b>Crediti v/altri</b>	<b>173.248</b>	<b>0</b>	<b>2.198.980</b>	<b>2.372.229</b>

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 675.800 € 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 € 496.849 e risulta registrato per € 348.672 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 € 161 a seguito dell'incasso di alcuni crediti precedentemente svalutati.

### Disponibilità liquide

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2019	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2020
Banco popolare c/c	67.998	0	274.288	342.286
Intesa San paolo c/c	15.691	0	-4.486	11.205
Monte dei Paschi c/c	784	0	2.333	3.117
c/c Postale 62009576	45.533	0	-39.608	5.924
c/c Postale 7708771	310	0	1.576	1.885
c/c Postale 7707716	310	0	542	852
<b>Totale C IV 1</b>	<b>130.625</b>	<b>0</b>	<b>272.134</b>	<b>365.269</b>
Denaro in cassa	0	0	0	0
<b>Totale C IV 3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Ratei e risconti

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2019	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2020
Ratei attivi	0	0	0	0
Risconti attivi	126	0	1	125
<b>totale ratei e risconti</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>1</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.

## COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

### Patrimonio netto

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

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale sociale	27.000	B			
<b>Riserva di capitale:</b>					
Riserva per azioni proprie	0				
Riserva per azioni o quote di società controllante	0				
Riserva da soprapprezzo azioni	0				
Riserva da conversione obbligazioni	0				
<b>Riserva di utili:</b>					
Riserva legale	0				
Riserva per azioni proprie	0				
Riserva da utili netti su cambi	0				
Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del Patrimonio Netto	0				
Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423 c.c.	0				
Riserva da arrotondamento	-2				
Utili (perdite) portati a nuovo	-354				
<b>Totale</b>	<b>26.644</b>				
Quota non distribuibile	0				
Residua quota distribuibile	0				

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

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione:

Voci del patrimonio	Consistenza al 31.12.2019	Variazione nell'esercizio 2020					Consistenza al 31.12.2020
		Riclas sifica zioni	Dividen do	Aument i di capitale	Altre variazio ni	Utile (perdita) d'esercizio	
Capitale sociale	27.000	0	0	0	0	0	27.000
Riserva per arrotond. in Euro	-1	0	0	0	-1	0	-2
Utili (perdite) portati a nuovo	-354	0	0	0	0	0	-354
Utile dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>26.645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>26.644</b>

## Fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Consistenza al 31.12.2019	Incremento	Utilizzi	Rilasci	Consistenza al 31.12.2020
Altri	0	101.623	0	0	101.623
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>101.623</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101.623</b>

La voce "altri" si riferisce al "fondo rischi" pari ad € 101.623.

A fronte dell'emergenza covid, nel corso del presente esercizio, per compensare il mancato utilizzo del mezzo pubblico da parte degli utenti che avevano acquistato abbonamenti, sono stati emessi a loro favore dei voucher che potevano essere utilizzati per l'acquisto di un nuovo abbonamento in un momento successivo. Tali voucher sono stati contabilizzati in diminuzione dei ricavi del presente esercizio anche se non tutti al 31.12.2020 erano stati utilizzati. Non potendo, per quelli non ancora utilizzati dagli utenti al 31.12.2020, né quantificare l'importo che verrà utilizzato nell'esercizio successivo né prevedere la tempistica di utilizzo è stato appostato in bilancio un apposito "fondo rischi".

## Debiti

La variazione delle singole voci è la seguente:

Voce di bilancio	Consistenza al 31.12.2019	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza al 31.12.2020
<b>Debiti v/banche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fatture da ricevere	587.547	0	238.188	825.735
Note di accredito da ricevere	-2.768	0	-5.657	-8.425
Debiti per fatture ricevute	1.086.048	0	-500.434	585.615
<b>Debiti v/fornitori</b>	<b>1.670.827</b>	<b>0</b>	<b>-267.902</b>	<b>1.402.925</b>
Fatture da ricevere	4.260.507	0	-163.826	4.096.681
Debiti per fatture ricevute	4.578.541	0	-2.756.941	1.821.600
Note di accredito da ricevere	0	0	-93.188	-93.188
debiti diversi	139	0	2.120.047	2.120.186
<b>Debiti v/controllanti</b>	<b>8.839.187</b>	<b>0</b>	<b>-893.909</b>	<b>7.945.279</b>
debiti per fatture ricevute	91.943	0	0	91.943
<b>Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>91.943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91.943</b>
Iva differita	44.159	0	0	44.159
Debito per IRES	0	0	43.147	43.147
Debito per IRAP	0	0	1.796	1.796
<b>Debiti tributari</b>	<b>44.159</b>	<b>0</b>	<b>44.943</b>	<b>89.102</b>
Debiti v/Blubus scrl	14.896	0	-14.001	895
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	4.207	0	-3.890	317
Debiti v/rivendite per aggi	2.888	0	-1.161	1.728
debiti diversi	427	0	191.630	192.057
<b>Altri debiti</b>	<b>25.262</b>	<b>0</b>	<b>172.578</b>	<b>197.840</b>

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

## Ratei e risconti

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

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

	Attività a breve		Passività a breve
A	0	B (utilizzabili entro l'esercizio successivo)	101.623
B,III,2 (esigibile entro l'esercizio successivo)	0	D (esigibili entro l'esercizio successivo)	9.727.089
C I	0	E (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	0
C II (con esclusione dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo)	9.479.662	<b>TOTALE</b>	<b>9.828.712</b>
C III	0		
C IV (esclusi quelli con scadenza oltre l'anno)	365.269		
D	125		
<b>TOTALE</b>	<b>9.845.056</b>		
Attività a breve - passività a breve	<b>16.344</b>		

## COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

#### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Biglietti urbani	255.403	681.203	-425.800
Biglietti extraurbani	587.661	1.740.541	-1.152.880
Biglietti Pegaso	198.135	409.953	-211.818
Tessere riconoscimento	14.300	27.190	-12.890
Biglietti sms	1.677	3.764	-2.086
titoli agevolati Ataf	538	929	-391
Biglietti agevolati urbani	1.582	3.210	-1.628
Biglietti agevolati extraurbani	4.023	11.005	-6.982
Biglietti a bordo urbani	11.848	89.327	-77.480
Biglietti a bordo extraurbani	52.517	303.234	-250.717
Biglietti Pegaso fattura	-9.728	7.345	-17.072
Abbonamenti urbani	166.135	438.691	-272.555
abbonamenti extraurbani	954.557	2.488.741	-1.534.183
Abbonamenti agevolati urbani	15.649	22.974	-7.325
Abbonamenti agevolati extraurbani	11.767	19.245	-7.477
Abbonam. agev. urbani + extraurb.	8.660	13.282	-4.622
Storno Vocher	-127.663	0	-127.663
Tessere Pegaso	1.800	3.428	-1.628
Tessere Agevolate	830	2.651	-1.821
Borsellino elettronico	629	3.479	-2.850
Servizi minimi	25.577.362	25.018.193	559.169
Servizi aggiuntivi	0	7.873	-7.873
Servizi supplementari	18.555	14.758	3.797
Riequilibri	0	937.608	-937.608
Mancati ricavi contratto ponte	0	10.586	-10.586
Servizi appalto scolastici	407.631	0	407.631
Integrazioni tariffarie	9.545	9.545	0
Contributo Regione titoli agevolati	65.410	106.837	-41.427
Ricavi vendita e delle prestaz. (sopravv.)	0	-281	281
Sconti passivi	-466	-432	-34
Abbuoni passivi	0	-15	15
<b>Totale</b>	<b>28.228.358</b>	<b>32.374.862</b>	<b>-4.146.504</b>

La voce "riequilibri" nell'esercizio 2019 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.

Tale posta nel 2020 non è più presente in quanto i riequilibri erano una specifica previsione del "Contratto Ponte" scaduto al 31.12.2019.



**Altri ricavi e proventi**

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
<b>Vari:</b>			
Sanzioni amministrative viaggiatori	30.729	70.678	-39.950
provvigioni attive Pegaso	3.516	5.266	-1.750
Rimborsi diversi	0	2	-2
Rimborso costi comuni consorziati e costi titoli	417.327	482.551	-65.224
Proventi diversi	0	0	0
Altri ricavi sopravvenienze	161	0	161
<b>Totale</b>	<b>451.733</b>	<b>558.498</b>	<b>-106.765</b>

**Costi della produzione****Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Stampati e orari	10.838	4.317	6.521
Titoli di viaggio	1.765	2.319	-554
Cancelleria, supp. Magnetici	0	555	-555
Tessere	1.727	5.628	-3.901
abbuoni attivi	-51	0	-51
<b>Totale</b>	<b>14.279</b>	<b>12.819</b>	<b>1.460</b>

**Costi per servizi**

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Compensi collegio sindacale	9.360	9.360	0
Spese legali e notarili	815	0	815
Consulenze tecniche e amministrative	0	520	-520
Assicurazioni diverse	0	5.251	-5.251
Spese bancarie	19.336	38.456	-19.119
Spese postali	489	1.279	-790
Commissioni Nexi	105	160	-55
canoni diversi	690	690	1
Carta dei servizi	1.324	804	520
Aggio per vendita titoli di viaggio	68.601	191.733	-123.132
Provvigioni passive Pegaso	4.758	1.139	3.619
Addebito quote titoli CTT nord srl	1.992.454	6.476.792	-4.484.338
Addebito quote titoli CL.UB	111.909	363.734	-251.825
Addebito quote titoli TT	68.441	222.485	-154.044
Addebito quote servizi minimi	25.577.361	25.198.637	378.724
Servizi scolastici subconcessione	407.631	0	407.631
Riaddebito contributi regionali	65.410	106.837	-41.427
restituzione sanzioni ai soci	17.445	40.286	-22.841
Servizi diversi	197.129	189.317	7.812
integrazioni tariffarie	9.545	9.545	0
addebito servizi aggiuntivi	18.555	33.217	-14.662
costi comuni	38.779	9.628	29.152
servizi c/terzi	1.424	0	1.424
Servizi (sopravv.)	-2.129	8.940	-11.070
<b>Totale</b>	<b>28.609.433</b>	<b>32.908.810</b>	<b>-4.299.377</b>

**Costi per godimento di beni di terzi**

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Noleggio macchine ufficio	3.950	3.950	0
<b>Totale</b>	<b>3.950</b>	<b>3.950</b>	<b>0</b>

**Costi per oneri diversi di gestione**

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
CCIAA ed oneri vidim. libri	1.672	1.670	2
Altre imposte e tasse	5.285	18.322	-13.038
rimborsi diversi	454	1.284	-830
Valori bollati e marche	44	73	-29
sanzioni amministrative	0	196	-196
oneri diversi	285	0	285
<b>Totale</b>	<b>7.740</b>	<b>21.545</b>	<b>-13.805</b>

## Proventi e oneri finanziari

La suddivisione dei proventi ed oneri finanziari è la seguente:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
16) d. 4 -Altri proventi finanziari			
Interessi su c/c bancari	253	1.836	-1.583
arrotondamenti	1	0	1
<b>Totale proventi</b>	<b>254</b>	<b>1.836</b>	<b>-1.582</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri:			
interessi c/c verso terzi	0	2	-2
<b>Totale oneri</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-2</b>

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

L'IRES nell'esercizio 2020 calcolato con aliquota del 24% ammonta ad € 43.147.

L'IRAP nell'esercizio 2020 calcolato con aliquota del 4,82% ammonta ad € 1.796.

### **Numero medio di dipendenti**

La società non ha personale dipendente.

### **Compensi agli amministratori e ai sindaci**

Nel corso dell'anno 2020 la società non ha erogato compensi agli amministratori, mentre ha erogato compensi ai sindaci per 9.360.

### **Impegni, garanzie prestate 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 rilevati in bilancio.

### **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.

### **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	31/12/19
TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	91.201.518
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	66.599.341
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	3.196.135
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	160.996.994
PASSIVO	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	43.097.208
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	6.793.008
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)	11.794.301
TOTALE DEBITI (D)	75.412.477
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	23.900.000
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	160.996.994
CONTO ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	120.177.214
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	113.631.069
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.546.145
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-1.105.299
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)	-2.527.868
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	2.912.978
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-689.960
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.223.018

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

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

**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 Toscana spa.

Come si ricorderà, il consorzio MOBIT scarl (del quale fa parte il Socio controllante CTT Nord srl),

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 scrl 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 si è svolta l'11 giugno 2020.

All'udienza dell'11 giugno 2020 il giudice ha respinto l'istanza cautelare e fissato la discussione del merito per il 10 ottobre 2020, a seguito della quale, con ordinanza n. 6324 del 20 ottobre 2020, il Consiglio di Stato ha ritenuto necessario richiedere approfondimenti, disponendo una verifica tecnica, volta a stabilire, "muovendo dall'esame del PEF, le reali caratteristiche del leasing proposto dalla società Autolinee Toscane, e, conseguentemente a stabilire l'incidenza dello stesso abbia sul servizio del debito comprensivo di quota capitale e quota interessi. La verifica è altresì estesa all'esame del PEF di Mobit, allo scopo di valutarne i requisiti di bancabilità, congruità e sostenibilità finanziaria".

La relazione di verifica tecnica è stata depositata in data 16 marzo 2021 ed è stata discussa nell'udienza fissata dal Consiglio di Stato per il 13 maggio 2021.

In esito a tale udienza in data 21/6/2021 il Consiglio di Stato ha pubblicato la sentenza n. 4779/2021 con la quale i Giudici hanno respinto sia l'appello principale di Mobit che quello incidentale di Autolinee Toscane. In esito a questa sentenza la Regione Toscana dovrà esprimersi in merito alla fissazione del cronoprogramma per la sottoscrizione degli atti di trasferimento e della data di subentro del nuovo gestore, informazioni che a tutt'oggi non sono note.

Frattanto la Regione Toscana ha disposto un nuovo atto d'obbligo nei confronti di ONE scrl, in ragione del quale gli attuali gestori sono al momento ancora titolari del servizio in attesa del subentro.

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.

**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.

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, 6 luglio 2021

**p. il Consiglio di Amministrazione**

Il Presidente

D.ssa Maria Simona Deghelli