

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 2017 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.

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 2017 le quote societarie 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

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):

	2017	2016	Variazione
Ricavi netti	30.145.916	30.496.593	- 350.677
Costi esterni	- 30.168.058	- 30.458.809	290.751
Valore aggiunto	- 22.142	37.784	- 59.926
Costo del lavoro	-	-	-
Margine operativo lordo	- 22.142	37.784	- 59.926
Ammortamenti, Svalutazione ed altri accantonamenti	26.665	242.859	- 216.194
Risultato operativo	4.523	280.643	- 276.120
Proventi diversi			-
Proventi e oneri finanziari	2.964	238.343	- 241.307
Risultato ordinario	7.487	42.300	- 34.813
Risultato prima delle imposte	7.487	42.300	- 34.813
Imposte sul reddito	- 7.487	42.300	- 34.813
Risultato netto	-	-	-

Principali dati patrimoniali

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

STATO PATRIMONIALE

	2017	2016	Variazione
IMPIEGHI			
A) Attivo fisso			
1) <i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>			
terreni e fabbricati	-	-	-
impianti e macchinari	-	-	-
attrezzature industriali e commerciali	-	-	-
altri beni	-	-	-
immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2) <i>Immobilizzazioni tecniche immateriali</i>			
costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
costi di pubblicità	-	-	-
immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
altre	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3) <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
partecipazioni	-	-	-
crediti	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totale attivo fisso	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
B) Attivo circolante			
1) <i>Magazzino</i>			
materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
acconti	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2) <i>Liquidità differite</i>			
crediti verso soci	-	-	-
crediti	9.142.412	9.018.076	124.336
attività finanziarie che non costituiscono imm.ni	-	-	-
altri ratei e risconti	10.628	125	10.503
	<u>9.153.040</u>	<u>9.018.201</u>	<u>134.839</u>
3) <i>Liquidità immediate</i>			
depositi bancari e postali	348.858	1.734.971	- 1.386.113
assegni	-	-	-
denaro e valori in cassa	1.220	485	735
	<u>350.078</u>	<u>1.735.456</u>	<u>- 1.385.378</u>
Totale attivo circolante	<u>9.503.118</u>	<u>10.753.657</u>	<u>- 1.250.539</u>
CAPITALE INVESTITO	<u>9.503.118</u>	<u>10.753.657</u>	<u>- 1.250.539</u>
FONTI			
A) Mezzi propri			
Capitale	27.000	27.000	-
Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-
Riserva legale	-	-	-
Riserva statutarie	-	-	-
Altre riserve	-	1	-
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	- 354	354	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-
Totale mezzi propri	<u>26.646</u>	<u>26.645</u>	<u>1</u>
B) Passività consolidate			
Fondi per rischi ed oneri	-	-	-
TFR	-	-	-
Debiti	-	-	-
Totale passività consolidate	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Passivo permanente	<u>26.646</u>	<u>26.645</u>	<u>1</u>
C) Passività correnti			
Debiti	9.486.772	10.727.012	- 1.240.240
altri ratei e risconti	-	-	-
Totale passività correnti	<u>9.486.772</u>	<u>10.727.012</u>	<u>- 1.240.240</u>
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	<u>9.513.418</u>	<u>10.753.657</u>	<u>- 1.240.239</u>

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta 31.12.2017, era la seguente (in Euro):

	2017	2016	Variazione
Depositi bancari	348.858	1.734.971	- 1.386.113
Denaro e altri valori in cassa	1.220	485	735
Azioni proprie			
Disponibilità liquide e azioni proprie	350.078	1.735.456	- 1.385.378
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	350.078	1.735.456	- 1.385.378
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	350.078	1.735.456	- 1.385.378

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

	anno 2017	anno 2016
Liquidità primaria	1,00	1,00
Liquidità secondaria	1,00	1,00
Indebitamento	356,64	403,59
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,00	0,00

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

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

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

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

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

L'indice è diminuito rispetto allo scorso esercizio in quanto si è registrato un decremento nelle disponibilità liquide a cui però è corrisposta una 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 calcolato come rapporto tra attivo fisso/passivo permanente è uguale a 0 in quanto la società non ha immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

L'indice è invariato rispetto all'anno precedente.

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

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

Rischio di credito

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

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

Rischio di liquidità

Si segnala che:

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

Rischio di mercato

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

Rapporti con la controllante

- Come detto in precedenza, conseguentemente all'operazione di conferimento del ramo aziendale

TPL da parte della società Clap spa nella società Compagnia Toscana Trasporti Nord srl è avvenuto anche il conferimento della partecipazione in Vaibus scrll, 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.

Pisa, 10 maggio 2018

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.