

---

# **CONSORZIO TRASPORTI PUBBLICI SPA IN LIQ.**

---

*BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014*

*Redatto in forma estesa*

**CONSORZIO TRASPORTI PUBBLICI SPA IN LIQ.**

*P.ZA RESISTENZA 5 - 20099 - SESTO SAN GIOVANNI - MI*

*Capitale Sociale interamente versato Euro 100.000,00*

*Codice fiscale 85004490158 Partita IVA 00987400967*

*Iscritta al numero 85004490158 del Reg. delle Imprese - Ufficio di MILANO*

*Iscritta al numero del R.E.A.*

**CONSORZIO TRASPORTI PUBBLICI SPA IN LIQ.**  
**P.ZA RESISTENZA 5 - 20099 - SESTO SAN GIOVANNI - MI**

Codice fiscale 85004490158  
 Capitale Sociale interamente versato Euro 100.000,00  
 Iscritta al numero 85004490158 del Reg. delle Imprese - Ufficio di MILANO  
 Iscritta al numero del R.E.A.

**BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014**  
 Redatto in forma estesa

|                           |  | 31/12/2014       | 31/12/2013       |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b> |  |                  |                  |
| <b>Attivo</b>             |  |                  |                  |
| A)                        | <b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>     |                  |                  |
|                           | Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| B)                        | <b>Immobilizzazioni</b>                                    |                  |                  |
|                           | Totale immobilizzazioni (B)                                | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| C)                        | <b>Attivo circolante</b>                                   |                  |                  |
| II -                      | <b>Crediti</b>   |                  |                  |
| 1)                        | <b>verso clienti</b>                                       |                  |                  |
|                           | esigibili entro l'esercizio successivo                     | 1.791            | 1.791            |
|                           | Totale crediti verso clienti                               | <b>1.791</b>     | <b>1.791</b>     |
| 4-bis)                    | <b>crediti tributari</b>                                   |                  |                  |
|                           | esigibili entro l'esercizio successivo                     | 1.552.053        | 1.554.399        |
|                           | Totale crediti tributari                                   | <b>1.552.053</b> | <b>1.554.399</b> |
| 4-ter)                    | <b>imposte anticipate</b>                                  |                  |                  |
|                           | esigibili entro l'esercizio successivo                     | 0                | 2.820            |
|                           | Totale imposte anticipate                                  | <b>0</b>         | <b>2.820</b>     |
| 5)                        | <b>verso altri</b>   |                  |                  |
|                           | esigibili entro l'esercizio successivo                     | 7.639.820        | 7.691.345        |
|                           | Totale crediti verso altri                                 | <b>7.639.820</b> | <b>7.691.345</b> |
|                           | Totale crediti   | <b>9.193.664</b> | <b>9.250.355</b> |
| IV -                      | <b>Disponibilità liquide</b>                               |                  |                  |
| 1)                        | depositi bancari e postali                                 | 597.483          | 564.321          |
|                           | Totale disponibilità liquide                               | <b>597.483</b>   | <b>564.321</b>   |
|                           | Totale attivo circolante (C)                               | <b>9.791.147</b> | <b>9.814.676</b> |
| D)                        | <b>Ratei e risconti</b>                                    |                  |                  |
|                           | Ratei e risconti attivi                                    | 341              | 637              |
|                           | Totale ratei e risconti (D)                                | <b>341</b>       | <b>637</b>       |

| <b>Totale attivo</b>  |   | <b>9.791.488</b>  | <b>9.815.313</b>  |
|-----------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>Passivo</b>        |   |                   |                   |
| A)                    | <b>Patrimonio netto</b>   |                   |                   |
| I -                   | <b>Capitale</b>   | <b>100.000</b>    | <b>100.000</b>    |
| IV -                  | <b>Riserva legale</b>   | <b>4.053</b>      | <b>4.053</b>      |
| VII -                 | <b>Altre riserve, distintamente indicate</b>                      |                   |                   |
|                       | Riserva straordinaria o facoltativa                               | -1.062.488        | -1.062.488        |
|                       | Varie altre riserve   | 0                 | -3                |
|                       | Totale altre riserve  | <b>-1.062.488</b> | <b>-1.062.491</b> |
| IX -                  | <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                             |                   |                   |
|                       | Utile (perdita) dell'esercizio.                                   | -208.252          | -157.488          |
|                       | Utile (perdita) residua   | -208.252          | -157.488          |
|                       | Totale patrimonio netto   | <b>-1.166.687</b> | <b>-1.115.926</b> |
| B)                    | <b>Fondi per rischi e oneri</b>                                   |                   |                   |
| 3)                    | altri   | 1.039.567         | 996.567           |
|                       | Totale fondi per rischi ed oneri                                  | <b>1.039.567</b>  | <b>996.567</b>    |
| C)                    | <b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| D)                    | <b>Debiti</b>   |                   |                   |
| 7)                    | <b>debiti verso fornitori</b>                                     |                   |                   |
|                       | esigibili entro l'esercizio successivo                            | 9.354.082         | 9.383.970         |
|                       | Totale debiti verso fornitori                                     | <b>9.354.082</b>  | <b>9.383.970</b>  |
| 12)                   | <b>debiti tributari</b>   |                   |                   |
|                       | esigibili entro l'esercizio successivo                            | 353               | 246               |
|                       | Totale debiti tributari   | <b>353</b>        | <b>246</b>        |
| 13)                   | <b>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> |                   |                   |
|                       | esigibili entro l'esercizio successivo                            | 176               | 145               |
|                       | Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | <b>176</b>        | <b>145</b>        |
| 14)                   | <b>altri debiti</b>   |                   |                   |
|                       | esigibili entro l'esercizio successivo                            | 555.977           | 541.311           |
|                       | Totale altri debiti   | <b>555.977</b>    | <b>541.311</b>    |
|                       | Totale debiti   | <b>9.910.588</b>  | <b>9.925.672</b>  |
| E)                    | <b>Ratei e risconti</b>   |                   |                   |
|                       | Ratei e risconti passivi  | 8.020             | 9.000             |
|                       | Totale ratei e risconti   | <b>8.020</b>      | <b>9.000</b>      |
| <b>Totale passivo</b> |   | <b>9.791.488</b>  | <b>9.815.313</b>  |
|                       |   | <b>31/12/2014</b> | <b>31/12/2013</b> |
| <b>Conti d'ordine</b> |   |                   |                   |

| <b>Altri conti d'ordine</b>  |  |                   |                   |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Totale altri conti d'ordine  |  | <b>1.005.241</b>  | <b>0</b>          |
| <b>Totale conti d'ordine</b> |  | <b>1.005.241</b>  | <b>0</b>          |
|                              |  | <b>31/12/2014</b> | <b>31/12/2013</b> |
| <b>Conto economico</b>       |  |                   |                   |
| A)                           | <b>Valore della produzione:</b>  |                   |                   |
| 1)                           | ricavi delle vendite e delle prestazioni                                     | 0                 | 3.507             |
| 5)                           | <b>altri ricavi e proventi</b>   |                   |                   |
|                              | altri  | 3                 | 0                 |
|                              | Totale altri ricavi e proventi   | <b>3</b>          | <b>0</b>          |
|                              | Totale valore della produzione   | <b>3</b>          | <b>3.507</b>      |
| B)                           | <b>Costi della produzione:</b>   |                   |                   |
| 7)                           | per servizi  | 153.335           | 87.723            |
| 8)                           | per godimento di beni di terzi   | 10.373            | 10.658            |
| 9)                           | <b>per il personale:</b>   |                   |                   |
| a)                           | salari e stipendi  | 9.592             | 9.573             |
| b)                           | oneri sociali  | 1.502             | 1.266             |
|                              | Totale costi per il personale  | <b>11.094</b>     | <b>10.839</b>     |
| 11)                          | variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0                 | 3.000             |
| 12)                          | accantonamenti per rischi  | 43.000            | 0                 |
| 14)                          | oneri diversi di gestione  | 1.912             | 2.993             |
|                              | Totale costi della produzione  | <b>219.714</b>    | <b>115.213</b>    |
|                              | <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                | <b>-219.711</b>   | <b>-111.706</b>   |
| C)                           | <b>Proventi e oneri finanziari:</b>  |                   |                   |
| 16)                          | <b>altri proventi finanziari:</b>  |                   |                   |
| d)                           | proventi diversi dai precedenti  |                   |                   |
|                              | altri  | 18.573            | 132               |
|                              | Totale proventi diversi dai precedenti                                       | <b>18.573</b>     | <b>132</b>        |
|                              | Totale altri proventi finanziari   | <b>18.573</b>     | <b>132</b>        |
| 17)                          | <b>interessi e altri oneri finanziari</b>                                    |                   |                   |
|                              | altri  | 76                | 9                 |
|                              | Totale interessi e altri oneri finanziari                                    | <b>76</b>         | <b>9</b>          |
|                              | Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                 | <b>18.497</b>     | <b>123</b>        |
| D)                           | <b>Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>                         |                   |                   |
| E)                           | <b>Proventi e oneri straordinari:</b>  |                   |                   |
| 20)                          | <b>proventi</b>  |                   |                   |
|                              | altri  | 1.640             | 17.677            |

|     |   |                 |                 |
|-----|---|-----------------|-----------------|
|     | Totale proventi   | <b>1.640</b>    | <b>17.677</b>   |
| 21) | <b>oneri</b>  |                 |                 |
|     | altri   | 5.858           | 63.263          |
|     | Totale oneri  | <b>5.858</b>    | <b>63.263</b>   |
|     | Totale delle partite straordinarie (20 - 21)                                      | <b>-4.218</b>   | <b>-45.586</b>  |
|     | <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>                    | <b>-205.432</b> | <b>-157.169</b> |
| 22) | <b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>       |                 |                 |
|     | imposte anticipate  | 2.820           | 319             |
|     | Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | <b>2.820</b>    | <b>319</b>      |
| 23) | <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>-208.252</b> | <b>-157.488</b> |

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

## **CONSORZIO TRASPORTI PUBBLICI SPA IN LIQ.**

P.ZA RESISTENZA 5 - 20099 - SESTO SAN GIOVANNI - MI

Codice fiscale 85004490158

Capitale Sociale interamente versato Euro 100.000,00

Iscritta al numero 85004490158 del Reg. delle Imprese - Ufficio di MILANO

Iscritta al numero del R.E.A.

### **Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2014**

#### **Nota integrativa parte iniziale**

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 evidenzia una perdita pari a € 208.252 contro una perdita di € 157.488 dell'esercizio precedente.

La suddetta perdita è sostanzialmente coincidente con quella del bilancio di previsione approvato all'unanimità.

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di legge vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall'O.I.C. (Organismo Italiano Contabilità) ed in particolare dal Principio Contabile O.I.C. 5.

In considerazione dello stato di liquidazione, è venuto meno il going concern (continuità aziendale) e, conseguentemente, il presente bilancio è redatto in deroga alle indicazioni dell'art. 2423 bis c.c..

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.), dalla presente nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

La struttura prevista dalla nuova tassonomia non segue la sequenza numerica degli art. 2427 e 2427 bis c.c. ma, per anticipare il contenuto della nuova direttiva sui conti individuali ed in linea con l'aggiornamento dell'OIC 12, riporta le informazioni richieste seguendo l'ordine delle relative voci presenti nei prospetti contabili. Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

Le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, andrebbero omesse anche in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella

Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

#### **Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

La società non vanta crediti nei confronti dei soci in quanto le quote sottoscritte sono state interamente versate.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

##### **Criteri di valutazione adottati**

Dopo la messa in liquidazione, in ossequio all'OIC 5 sono state svalutate integralmente tutte le immobilizzazioni che erano dapprima iscritte in bilancio, in quanto ritenute prive di possibilità di realizzo.

##### **Rivalutazione dei beni**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni sui beni aziendali.

##### **Costi di impianto e di ampliamento**

Non sono presenti in bilancio costi di impianto e di ampliamento.

##### **Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità**

Non sono presenti in bilancio costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Non vi sono state movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, in quanto sono state integralmente svalutate per i motivi già enunciati.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Dopo la messa in liquidazione, in ossequio all'OIC 5, sono state integralmente svalutate tutte le immobilizzazioni che dapprima erano iscritte in bilancio in quanto ritenute prive di possibilità di realizzo o comunque da restituire a terzi, come nel caso specifico dei parcometri che sono stati restituiti al comune che ha dato la concessione.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Non vi sono state movimentazioni delle immobilizzazioni materiali, in quanto sono state integralmente svalutate per i motivi già enunciati.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

Il consorzio non ha effettuato operazioni di locazione finanziaria.

#### **Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate**

Il consorzio non detiene partecipazioni in società terze.

#### **Rimanenze**

Il Consorzio non detiene rimanenza finali di materie prime, semilavorati, materiali di consumo o merci.

#### **Attivo circolante: crediti**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo ritenuto coincidente con il valore nominale.

Alcuni crediti sono oggetto di contenzioso che ne potrebbe far variare il soggetto debitore finale, ovvero che potrebbe concludersi con un accordo complessivo, come ampiamente evidenziato dal Liquidatore nelle precedenti relazioni ed assemblee sociali.

In questa fase si è ritenuto ragionevole applicare il valore nominale, essendo previsto tra l'altro il Fondo Rischi che, in base alle attuali risultanze, dovrebbe consentire di far fronte all'alea dei contenziosi in corso.

#### **Crediti commerciali**

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 1.791 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ritenuto coincidente con il valore nominale.

#### **Crediti in valuta estera**

Il Consorzio non detiene crediti in valuta estera.

#### **Crediti tributari**

I crediti tributari ammontano ad € 1.552.053 e vengono così distinti:

- Erario c/iva: € 491.903;
- Erario c/rimborso IVA: € 1.032.950;
- Erario c/ritenute lav. autonomi: € 2.476;
- Erario c/IRES: € 24.378;
- Erario c/IRAP: € 346.

Si precisa che ad inizio 2014 è stato incassato il rimborso IVA 2009 per € 516.456 ed il 09.04.2015 è stata ultimata la pratica per il rimborso IVA 2010.

#### **Altri crediti verso terzi**

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi sono valutati al valore nominale.

I crediti verso altri ammontano ad € 7.639.820 e vengono così distinti:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

- Crediti v/consociate: € 1.002.675;
- Fornitori c/anticipi: € 6.637.145.

I crediti verso consociati sono a loro volta così suddivisi:

- crediti v/Cologno Monzese: € 54.135;
- crediti v/Cormano: € 97.164;
- crediti per interessi passivi ATM: € 851.376.

I crediti v/consociati per interessi passivi di € 851.376 sono costituiti dall'accantonamento per gli interessi passivi di mora fatturati da ATM per il tardivo pagamento delle sue spettanze. Tale credito è indiviso tra i consociati in attesa che si definisca il contenzioso legale con ATM.

Nella voce fornitori c/anticipi di € 6.637.145 sono accantonate parte delle somme già versate alla Caronte srl a titolo di acconto S.I.T.A.M.. Della suddetta cifra € 4.113.225 sono integralmente riferibili a quanto versato dal C.T.P. in virtù della transazione trilaterale stipulata tra lo stesso consorzio, il Comune di Cinisello Balsamo e la Caronte srl per complessivi € 4.015.000 (€ 3.650.000 oltre IVA 20%), oltre gli interessi moratori di € 98.225 pagati dal C.T.P. a seguito di condanna di primo grado (RG 1213/2012 del Tribunale di Monza).

Si precisa inoltre che, a seguito di delibera dell'assemblea del 15.01.2014, è stato effettuato un giroconto del saldo contabile nei confronti del Comune di Cinisello Balsamo, relativo ad acconti rilevati nel 2006 a titolo di S.I.T.A.M., nel suddetto conto.

#### **Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**



Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante  
(prospetto)**

|  | Valore di inizio<br>esercizio | Variazione<br>nell'esercizio | Valore di fine<br>esercizio | Quota scadente<br>oltre 5 anni |
|--|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>           | 1.791                         |                              | 1.791                       |                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>               | 1.554.399                     | -2.346                       | 1.552.053                   |                                |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b> | 2.820                         | -2.820                       |                             |                                |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>             | 7.691.345                     | -51.525                      | 7.639.820                   |                                |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 9.250.355                     | -56.691                      | 9.193.664                   |                                |

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

Lo scrivente non ritiene significativo esporre la suddivisione dei crediti per area geografica in quanto sono tutti riferibili a crediti sorti in Italia e più precisamente nella provincia/città metropolitana di Milano.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Il Consorzio non ha crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

**Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Il Consorzio non detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

**Attivo circolante: disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide ammontano a € 597.483 e sono rappresentate dai saldi attivi dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 597.483 iscritti al valore nominale. Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)**

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>   | 564.321                    |                           | 33.162                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | 564.321                    |                           | 33.162                   |

Le disponibilità liquide sono incrementate grazie all'incasso degli interessi attivi sul rimborso IVA 2009.

#### Informazioni sui ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto:

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 637                        | -296                      | 341                      |

#### Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo.

#### Nota integrativa passivo e patrimonio netto

#### Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Il Consorzio non detiene passività espresse in valuta estera.

#### Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a € 100.000 e' composto da n. 10.000 azioni del valore nominale di € 10 ciascuna, come di seguito suddivise:

1. Comune di Sesto San Giovanni: n. 4.171 azioni (41,71%);
2. Comune di Cinisello Balsamo: n. 1.914 azioni (19,14%);
3. Comune di Cologno Monzese: n. 1.819 (18,19%);
4. Comune di Bresso: n. 696 azioni (6,96%);
5. Comune di Muggiò: n. 513 azioni (€ 5,13%);
6. Comune di Cormano: n. 471 azioni (4,71%);
7. Comune di Cusano Milanino: n. 416 azioni (€ 4,16%).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)

|  | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |                       | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Incrementi       | Risultato d'esercizio |                          |
| <b>Capitale</b>                            | 100.000                    |                  |                       | 100.000                  |
| <b>Riserva legale</b>                      | 4.053                      |                  |                       | 4.053                    |
| <b>Altre riserve</b>                       |                            |                  |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria o facoltativa</b> | -1.062.488                 |                  |                       | -1.062.488               |
| <b>Varie altre riserve</b>                 | -3                         | 3                |                       |                          |
| <b>Totale altre riserve</b>                | -1.062.491                 | 3                |                       | -1.062.488               |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>      | -157.488                   | 157.488          | -208.252              | -208.252                 |
| <b>Totale patrimonio netto</b>             | -1.115.926                 | 157.491          | -208.252              | -1.166.687               |

Il patrimonio netto è variato delle sole perdite dell'esercizio.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

|  | Importo    | Origine / natura           | Possibilità di<br>utilizzo |
|--|------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Capitale</b>                                | 100.000    |                            | no                         |
| <b>Riserva legale</b>                          | 4.053      | reddituale                 | no                         |
| <b>Riserva straordinaria o<br/>facoltativa</b> | -1.062.488 | rettifiche di liquidazione | no                         |
| <b>Totale altre riserve</b>                    | -1.062.488 |                            |                            |
| <b>Totale</b>                                  | -958.435   |                            |                            |

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve (prospetto)

| Descrizione                | Importo    | Origine / natura           | Possibilità di<br>utilizzazioni |
|----------------------------|------------|----------------------------|---------------------------------|
| Rettifiche da liquidazione | -1.119.782 | rettifiche da liquidazione | no                              |
| Riserve libere             | 57.294     | risultato d'esercizio      | no                              |
| <b>Totale</b>              | -1.062.488 |                            |                                 |

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Il fondo per rischi ed oneri futuri è complessivamente pari ad € 1.039.567.

La quota stanziata negli anni precedenti sino al 2010, per coprire l'eventuale mancato recupero del credito Iva, è pari ad € 996.567.

Nel corso del 2010 è stato incassato a titolo definitivo il credito chiesto a rimborso nel 2006; il rimborso IVA richiesto nell'annualità 2009 è stato incassato nel 2014 e quello richiesto nel 2010 è in corso d'incasso. E' pertanto plausibile ritenere che non sussista più il relativo rischio.

Si è ritenuto, tuttavia, prudente mantenere il fondo in considerazione dei rischi connessi alla liquidazione ed ai contenziosi legali SITAM.

E' stato prudenzialmente creato un fondo per rischi ed oneri di € 43.000 pari al valore di un nuovo contenzioso notificato e non avente ad oggetto il SITAM. Anche se è ragionevole ritenere che tale contenzioso potrebbe risolversi con una transazione di significativo minore importo, si è ritenuto prudente mantenere integralmente l'accantonamento.

#### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

|                                      | Altri fondi | Totale fondi per rischi<br>e oneri |
|--------------------------------------|-------------|------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 996.567     | 996.567                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |             |                                    |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 43.000      | 43.000                             |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       |             |                                    |
| <b>Altre variazioni</b>              |             |                                    |
| <b>Totale variazioni</b>             | 43.000      | 43.000                             |

|                                 |           |           |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Valore di fine esercizio</b> | 1.039.567 | 1.039.567 |
|---------------------------------|-----------|-----------|

### **Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Non figura in bilancio il Fondo TFR in quanto la società non ha personale dipendente.

### **Debiti**

I debiti di natura commerciale relativi ai subappalti delle linee sono esposti al valore nominale e sono oggetto di due decreti ingiuntivi rispetto ai quali il CTP si è costituito opponendo riconvenzionalmente i propri crediti.

Come già anticipato per i crediti, i debiti commerciali sono oggetto di contenzioso in sede civile, che ne potrebbe far variare il soggetto debitore finale o che potrebbe anteriormente concludersi con un accordo stragiudiziale complessivo, come ampiamente evidenziato dal Liquidatore nelle precedenti relazioni e assemblee sociali.

Il Fondo rischi accantonato in base alle attuali risultanze dovrebbe consentire di far fronte all'alea dei contenziosi in corso.

#### **Debiti verso fornitori**

I debiti verso fornitori ammontano ad € 9.354.082 e sono come di seguito costituiti:

- Debiti v/fornitori: € 9.289.872;
- Fatture da ricevere: € 297.343;
- Note di credito da ricevere: € -233.132.

La voce debiti v/fornitori è quasi integralmente costituita dal debito che il C.T.P. ha nei confronti di ATM.

La voce fatture da ricevere è quasi integralmente costituita da accantonamenti pregressi relativi al S.I.T.A.M..

Le note di credito da ricevere sono integralmente costituite dalle note di credito che la Caronte deve emettere al C.T.P. per l'errata fatturazione del 2° semestre 2010, relativamente al servizio di linea 712 assegnato alla ATM.

#### **Debiti tributari**

I debiti tributari ammontano ad € 353 e sono integralmente costituiti da ritenute sui compensi dell'unico collaboratore del consorzio.

#### **Debiti verso istituti previdenziali**

I debiti v/ istituti previdenziali ammontano ad € 176 e sono come di seguito costituiti:

- Debiti v/INPS: € 174;
- Debiti v/INAIL: € 2.

Sono entrambi riferiti alla posizione dell'unico collaboratore del Consorzio.

#### **Altri debiti**

Gli altri debiti verso terzi ammontano ad € 555.977 e sono come di seguito composti:

- Debiti v/consociati: € 555.224;
- Debiti v/collaboratori: € 753.

I debiti v/consociati sono come di seguito suddivisi:

- Debiti v/Sesto San Giovanni: € 445.442;
- Debiti v/Cinisello Balsamo: € 86.390;
- Debiti v/Bresso: € 18.724;
- Debiti v/Cusano Milanino: € 4.668.

#### **Prestiti obbligazionari in essere**

Il Consorzio non ha emesso prestiti obbligazionari.

#### **Prestiti in valuta estera**

Non sono presenti in bilancio prestiti in valuta estera. Il Consorzio opera esclusivamente nella

provincia di Milano e non ha fornitori esteri.

#### **Variazioni e scadenza dei debiti**

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

#### **Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)**

|   | Valore di inizio<br>esercizio | Variazione<br>nell'esercizio | Valore di fine<br>esercizio | Di cui di durata<br>superiore a 5 anni |
|---|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--|
| <b>Debiti verso fornitori</b>   | 9.383.970                     | -29.888                      | 9.354.082                   |  |
| <b>Debiti tributari</b>   | 246                           | 107                          | 353                         |  |
| <b>Debiti verso istituti di<br/>previdenza e di sicurezza<br/>sociale</b> | 145                           | 31                           | 176                         |  |
| <b>Altri debiti</b>   | 541.311                       | 14.666                       | 555.977                     |  |
| <b>Totale debiti</b>  | 9.925.672                     | -15.084                      | 9.910.588                   |  |

I debiti sono pressoché invariati rispetto all'esercizio precedente.

#### **Suddivisione dei debiti per area geografica**

Il Consorzio è in liquidazione e non svolge più alcuna attività operativa, avendo ultimato i contratti che erano in essere prima della messa in liquidazione. Si ritiene pertanto che la ripartizione geografica dei debiti non sia significativa.

#### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Il Consorzio non detiene debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

#### **Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Il Consorzio non detiene debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

#### **Finanziamenti effettuati da soci della società**

La società non ha ottenuto finanziamenti soci.

#### **Informazioni sui ratei e risconti passivi**

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

#### **Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)**

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale ratei e risconti<br/>passivi</b> | 9.000                      | -980                      | 8.020                    |

#### **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine**

Nei conti d'ordine è stato evidenziato il valore complessivo delle fidejussioni bancarie ricevuta dalla CREDEM per l'ottenimento del rimborso IVA 2009 e 2010.

#### **Valore della produzione**

Il Consorzio è in liquidazione e non svolge più alcuna attività operativa, avendo portato a termine i contratti che erano in essere prima della messa in liquidazione.

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

La ripartizione geografica dei ricavi non è significativa in quanto il consorzio è in liquidazione e non svolge più alcuna attività operativa.

#### **Proventi e oneri finanziari**

Gli oneri finanziari, pari ad € 76, sono contabilizzati in base alla competenza temporale e sono costituiti da interessi passivi di mora.

#### **Proventi e oneri straordinari**

I proventi straordinari sono costituiti da sopravvenienze attive dovute allo storno di maggiori accantonamenti per fatture da ricevere.

Gli oneri straordinari sono costituiti da sopravvenienze passive dovute principalmente a rettifiche del credito IVA richieste dall'Agenzia delle Entrate ai fini del rimborso e da oneri inerenti esercizi precedenti.

#### **Imposte correnti differite e anticipate**

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

E' stata quindi rilevata sia la fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie, sia la fiscalità "differita".

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

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Non sono state prudentemente accantonate le imposte differite attive relative alle perdite fiscali.

#### **Nota integrativa altre informazioni**

##### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.**

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

##### **Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.**

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis.

##### **Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.**

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

##### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c**

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### **Dati sull'occupazione**

Il consorzio non ha personale dipendente, ma si avvale di un solo collaboratore.

#### **Compensi ad amministratori e sindaci**

L'acconto sul compenso del Liquidatore erogato nel corso dell'esercizio appena trascorso ammonta ad € 106.000 oltre oneri di legge, come da delibera all'unanimità dell'assemblea dei soci del 09.05.2014. Il predetto compenso è relativo all'attività svolta dal Liquidatore sin dalla nomina del 2010.

I compensi spettanti, nel corso dell'esercizio appena trascorso, al Collegio sindacale, costituito da 3 membri, ammontano a € 19.491.

#### **Titoli emessi dalla società**

Il Consorzio non ha emesso titoli.

#### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

#### **Bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Il Consorzio non è sottoposto ad attività di direzione e coordinamento prevista dagli articoli 2497 e seguenti del Codice Civile.

#### **Dichiarazione di conformità**

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 regolarmente tenute.

Il sottoscritto Liquidatore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Sesto San Giovanni,

Liquidatore

Firmato VERGALLO ITALO BRUNO

"Firma digitale"