

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 01/01/2018 AL 31/12/2018

Redatto in forma estesa

	31/12/2018	31/12/2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	597.843	602.152
Totale crediti tributari	597.843	602.152
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.949.714	7.982.505
Totale crediti verso altri	7.949.714	7.982.505
Totale crediti	8.547.557	8.584.657
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.432.173	1.394.591
Totale disponibilità liquide	1.432.173	1.394.591
Totale attivo circolante (C)	9.979.730	9.979.248
D) Ratei e risconti	0	2.001
Totale attivo	9.979.730	9.981.249

Passivo

A)	Patrimonio netto		
	<i>I - Capitale</i>	100.000	100.000
	<i>IV - Riserva legale</i>	4.053	4.053
	<i>VI - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
	Riserva straordinaria	-100.419	-1.062.488
	Versamenti a copertura perdite	35.237	0
	Varie altre riserve	-1	0
	Totale altre riserve	-65.183	-1.062.488
	<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>	-30.977	962.069
	Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
	Totale patrimonio netto	7.893	3.634
B)	Fondi per rischi e oneri		
	Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D)	Debiti		
	7) debiti verso fornitori		
	esigibili entro l'esercizio successivo	9.274.517	9.277.314
	Totale debiti verso fornitori	9.274.517	9.277.314
	12) debiti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	941	2.456
	Totale debiti tributari	941	2.456
	14) altri debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	696.379	697.845
	Totale altri debiti	696.379	697.845
	Totale debiti	9.971.837	9.977.615
E)	Ratei e risconti	0	0
	Totale passivo	9.979.730	9.981.249
		31/12/2018	31/12/2017

Conto economicoA) **Valore della produzione**

5)	altri ricavi e proventi		
	altri	271	997.173
	Totale altri ricavi e proventi	271	997.173
	Totale valore della produzione	271	997.173
B)	Costi della produzione		
7)	per servizi	30.352	33.657
8)	per godimento di beni di terzi	485	826
14)	oneri diversi di gestione	551	753
	Totale costi della produzione	31.388	35.236
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-31.117	961.937
C)	Proventi e oneri finanziari		
16)	altri proventi finanziari		
	d) proventi diversi dai precedenti		
	altri	140	132
	Totale proventi diversi dai precedenti	140	132
	Totale altri proventi finanziari	140	132
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	140	132
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-30.977	962.069
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	-30.977	962.069

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Rendiconto Finanziario Indiretto

	2018	2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-30.977	962.069
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(attivi)	-140	-132
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-31.117	961.937
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni		
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-31.117	961.937
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-2.797	-6.109
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.001	765
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		-26
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	34.119	-505.900
Totale variazioni del capitale circolante netto	33.323	-511.270
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.206	450.667
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	140	132
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		-39.150
Altri incassi/(pagamenti)	-1	18.641
Totale altre rettifiche	139	-20.377

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.345	430.290
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		-491.036
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-491.036
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	35.237	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	35.237	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	37.582	-60.746
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.394.591	1.455.337
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.394.591	1.455.337
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.432.173	1.394.591

Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.432.173	1.394.591
Di cui non liberamente utilizzabili		

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 di esercizio chiuso al 31/12/2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia una perdita pari a 30.977 € contro un utile netto di 962.069 € dell'esercizio precedente.

La sua redazione è stata effettuata 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 conformità alle norme civilistiche e fiscali il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (ex artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal Conto Economico (ex artt. 2425 e 2425 bis c.c.), dalla presente Nota Integrativa (ex art. 2427 c.c.), dalla Relazione sulla Gestione (ex art. 2428 c.c.) e dal Rendiconto Finanziario (ex art. 2425-ter c.c.).

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 illustra, analizza ed in taluni casi integra i dati di bilancio e contiene informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del D.lgs. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex artt. 2424 e 2425 c.c..

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".

Tuttavia, il deposito del bilancio in formato xbrl necessita di approvazione assembleare attraverso una stampa che sia l'esatta riproduzione del contenuto del file telematico medesimo, pertanto, sono riprodotti a stampa il file xbrl

con gli strumenti di visualizzazione ufficiali messi a disposizione da Infocamere, il che comporta l'adozione di questi nuovi elaborati che espongono sempre tutte le voci, anche quelle non valorizzate.

La Nota Integrativa, come lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Relazione sulla Gestione ed il Rendiconto Finanziario, sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16 c. 8, Dlgs n. 213/98 e dall'art. 2423 c. 5 c.c..

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è 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 "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione"; tutto ciò 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).

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società, è stato anche predisposto il Rendiconto Finanziario previsto dall'art. 2425-ter c.c. e seguendo le disposizioni del Principio Contabile OIC 10.

Principi di redazione

Essendo venuto meno il going concern (continuità aziendale), dopo la messa in liquidazione nel 2010, il presente bilancio è redatto in deroga alle indicazioni dell'art. 2423 bis c.c..

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non vi sono casi eccezionali ex art. 2423 c. 5 c.c. per i quali l'applicazione delle disposizioni di cui alla sezione IX del bilancio del c.c. è incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Cambiamenti di principi contabili

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi (come richiesto dall'art. 2423 bis c.c. c. 1 n. 6).

Correzione di errori rilevanti

Non risultano errori rilevanti che necessitano di correzione.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non risultano problematiche di comparabilità e adattamento al bilancio dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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.

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore del Liquidatore o

del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine 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.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Introduzione, Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti in bilancio valori espressi in valuta estera.

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 le immobilizzazioni che erano dapprima iscritte in bilancio, in quanto ritenute prive di possibilità di realizzo.

Non è stata pertanto inserita l'indicazione ex art. 2427 c. n. 3) c.c. la composizione delle voci costi di impianto ed ampliamento e costi di sviluppo nonché le ragioni dell'iscrizione ed i rispettivi criteri di inquadramento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Non vi sono state movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, in quanto integralmente svalutate nel 2010 per i motivi già enunciati.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Non vi sono state movimentazioni delle immobilizzazioni materiali, in quanto integralmente svalutate nel 2010 per i motivi già enunciati e non vi sono state successive acquisizioni di immobilizzazioni.

Operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio non ha effettuato operazioni di locazione finanziaria e, pertanto, non è stata compilata la tabella con le indicazioni prescritte dall'art. 2427 n. 22 c.c..

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Nell'esercizio 2015, le immobilizzazioni finanziarie di € 949.392 si riferivano per € 516.490 al conto corrente attivo concesso in pegno all'istituto di credito che aveva rilasciato la fidejussione bancaria necessaria all'ottenimento del rimborso dell'IVA 2009. I restanti € 432.897 erano riferiti al pegno relativo al rimborso IVA 2010. Le predette immobilizzazioni finanziarie erano state valutate al valore nominale.

Ai sensi dell'art. 38bis c. 5 DPR 633/72 (esecuzione dei rimborsi), le suddette fidejussioni/garanzie non sono più necessarie in quanto è trascorso il periodo di cinque anni per l'accertamento relativo al credito IVA 2009 e 2010. Non essendovi più il rischio del rimborso del suddetto credito, è stato liberato il relativo fondo rischi accantonato negli anni antecedenti la messa in liquidazione.

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

In base a quanto sopra evidenziato, le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2018 risultano pari a 0 € e non hanno avuto movimenti nel corso dell'esercizio.

Non essendo presenti immobilizzazioni finanziarie né nel presente esercizio né in quello precedente, non è stata inserita alcuna tabella relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Il Consorzio non detiene partecipazioni in società terze.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Il Consorzio non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Introduzione, Dettagli sulle partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Il Consorzio non detiene partecipazioni in imprese sottoposte al controllo dei consorziati.

Non vi sono crediti immobilizzati e, pertanto, non è stata inserita alcuna indicazione riguardo alla suddivisione degli stessi per area geografica.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il Consorzio non detiene credito con obbligo di retrocessione a termine.

Rimanenze

Il Consorzio non svolge attività e non detiene rimanenze finali di materie prime, semilavorati, materiali di consumo o merci.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Essendo tutti i crediti esigibili entro l'esercizio, non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato, che tiene conto del fattore temporale, in quanto l'effetto è considerato irrilevante ai fini dell'esposizione veritiera e corretta dei crediti.

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

In altri termini, il Consorzio, prima della liquidazione, ha anticipato alla Caronte, anche su delega del Comune di Cinisello Balsamo, somme a titolo SITAM sebbene l'importo spettante a tale titolo non fosse ancora definito/certo. Al termine dei processi sarà definito il soggetto tra le parti in causa (ATM, Caronte, Comune) che dovrà restituire le somme anticipate al CTP.

Crediti in valuta estera

Il Consorzio non detiene crediti in valuta estera.

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano ad € 597.843 e sono così distinti:

- Erario c/iva: € 106.770;
- Erario c/rimborso IVA: € 491.036;
- Erario c/IRES: € 1;
- ritenute subite su interessi attivi: € 36.

Nella dichiarazione IVA 2017 x 2016 è stato richiesto un rimborso IVA di € 491.036, per il quale non occorre la fidejussione; dovrebbe essere incassato a breve termine.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi sono valutati al valore nominale, in quanto esigibili entro l'esercizio.

I crediti verso altri ammontano ad € 7.949.714 e vengono così distinti:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

- Crediti v/consociati: € 1.204.888;
- Fornitori c/anticipi: € 6.744.826.

I crediti verso consociati sono a loro volta così suddivisi:

- crediti v/Sesto San Giovanni: € 62.675;
- crediti v/Cinisello Balsamo: € 135.520;
- crediti v/Cologno Monzese: € 27.331;
- crediti v/Cormano: € 114.051;

- crediti v/Bresso: € 6.227;
- crediti v/Muggiò: € 7.708;
- crediti per interessi passivi ATM: € 851.376.

I crediti v/consociati per interessi passivi di € 851.376 sono costituiti dall'accantonamento degli 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 € 6.744.826 sono accantonate parte delle somme già versate alla Caronte srl a titolo di acconto S.I.T.A.M.. Della suddetta cifra € 4.221.029 sono riferiti a quanto versato dal C.T.P., su delega del Comune di Cinisello Balsamo, in virtù della transazione trilaterale stipulata tra lo stesso Consorzio, il Comune di Cinisello Balsamo e la Caronte srl per € 4.015.000 (€ 3.650.000 oltre IVA 10%), nonché, a seguito di condanna di primo grado (RG 1213/2012), interessi moratori per € 98.225 ed € 107.804 [per interessi moratori (€ 100.510), rimborso spese precepto (€ 1.351) ed onorari liquidati con ordinanza di assegnazione (€ 5.943)].

A seguito di delibera dell'assemblea del 15.01.2014, vi è incluso anche il 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..

Variazioni e scadenza 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 esercizio	di Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota di scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	602.152	-4.309	597.843	597.843		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.982.505	-32.791	7.949.714	7.949.714		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.584.657	-37.100	8.547.557	8.547.557		

La principale variazione è dovuta all'incasso di parte dei crediti vantati dal CTP nei confronti del consorziato Comune di Sesto San Giovanni.

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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il Consorzio non detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Il Consorzio non detiene partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Il Consorzio non detiene partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate.

Introduzione, dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllanti

Il Consorzio non detiene partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllanti.

Introduzione, dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

Il Consorzio non detiene partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese sottoposte al controllo dei consorziati.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 1.432.173 e sono rappresentate dal saldo attivo del conto corrente del consorzio alla data di chiusura dell'esercizio 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
Depositi bancari e postali	1.394.591	37.582	1.432.173
Totale disponibilità liquide	1.394.591	37.582	1.432.173

Le disponibilità liquide sono pressoché invariate rispetto all'esercizio precedente.

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
Totale ratei e risconti attivi	2.001	-2.001	

I ratei e risconti attivo si sono azzerati nell'esercizio 2018.

Non essendovi ratei e riconti attivi, non è stato redatto il dettaglio degli stessi.

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 di € 100.000 è 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni				Valore di fine esercizio
	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incre menti	Decre menti	Riclas sifiche	Risultato d'esercizio	

Capitale	100.000			100.000
Riserva legale	4.053			4.053
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-1.062.488	962.0	69	-100.419
Versamenti a copertura perdite		35.23	7	35.237
Varie altre riserve			1	-1
Totale altre riserve	-1.062.488	997.3	06 1	-65.183
Utile (perdita) dell'esercizio	962.069	962.0	69	-30.977
Totale patrimonio netto	3.634	997.3	962.0	7.893
		06	70	-30.977

Dettaglio delle varie altre riserve (prospetto)

Descrizione	Importo
Riserve da arrotondamento	-1
Totale	-1

Il patrimonio netto è variato del risultato dell'esercizio precedente che, come deliberato durante l'assemblea generale del 12.07.2018, è stato destinato al ripianamento delle rettifiche di liquidazione. Nella medesima assemblea i Consorziati hanno deliberato la copertura dei costi di funzionamento pari ad € 35.237.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	Capitale	no
Riserva legale	4.053	Utile	no
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-100.419	Rettifiche di liquidazione	no
Versamenti a copertura perdite	35.237		
Varie altre riserve	-1	arrotondamenti	no
Totale altre riserve	-65.183	Rettifiche di liquidazione	no
Totale	38.870		

Fondi per rischi e oneri

Non vi sono fondi rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono prudentemente iscritti al loro valore nominale, comprensivo degli interessi di mora addebitati con fattura e corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Essendo tutti i debiti esigibili entro l'esercizio, non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato, che tiene conto del fattore temporale, in quanto l'effetto è considerato irrilevante ai fini dell'esposizione veritiera e corretta dei debiti.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad € 9.274.517 e sono come di seguito costituiti:

- Debiti v/fornitori: € 9.299.981;
- Fatture da ricevere: € 207.669;
- 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 alla liquidazione 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.

I debiti di natura commerciale relativi ai subappalti delle linee sono esposti al valore nominale, includono gli interessi di mora fatturati, e sono oggetto di due decreti ingiuntivi chiesti da ATM sub R.G. 4791/2009 nel 2009 e sub R.G. 8072/2010 nel 2010, rispetto ai quali il CTP si è tempestivamente costituito opponendo riconvenzionalmente il riconoscimento del SITAM che dovrebbe essere definito con il contenzioso presso il Tribunale di Milano RG 60308/09 oltre al riparto dei proventi delle multe e delle pubblicità.

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

Debiti tributari

I debiti tributari ammontano ad € 941 e sono integralmente costituiti da ritenute effettuate sui compensi dei lavoratori autonomi versate nel 2019.

Debiti verso istituti previdenziali

Non vi sono debiti verso istituti previdenziali perché l'unico collaboratore del Consorzio ha terminato la propria

attività il 31.12.2016.

Altri debiti

Gli altri debiti verso terzi ammontano ad € 696.379 e sono integralmente composti dai debiti v/consociati, come si seguito dettagliato:

- Debiti v/Sesto San Giovanni: € 511.131;
- Debiti v/Cinisello Balsamo: € 180.280;
- Debiti v/Cusano Milanino: € 4.968.

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 esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	9.277.314	-2.797	9.274.517	9.274.517		
Debiti tributari	2.456	-1.515	941	941		
Altri debiti	697.845	-1.466	696.379	696.379		
Totale debiti	9.977.615	-5.778	9.971.837	9.971.837		

I debiti sono rimasti 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 dai soci.

Non è stato inserito il dettaglio dei ratei e risconti passivi, in quanto non presenti né nel 2018 né nel 2017.

Introduzione, impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale e Conti d'ordine

Il Consorzio non ha assunto impegni che non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Valore della produzione

Il Consorzio è in liquidazione e non svolge più alcuna attività operativa, dopo aver 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 interessi passivi dell'esercizio ammontano a 0 €, mentre quelli attivi ad 140 €.

Composizione dei proventi da partecipazione

Il Consorzio non detiene partecipazioni e, pertanto, nel bilancio non sono presenti proventi da partecipazione.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo

costo di entità o incidenza eccezionali

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

Vi sono inoltre sopravvenienze attive di modesto valore (€ 270).

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionale.

Imposte sul reddito d'esercizio, 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.

Sarebbe dovuta essere rilevata sia la fiscalità "corrente" (ossia quella calcolata secondo le regole tributarie), sia la fiscalità "differita", ma non sono state prudentemente accantonate le imposte differite attive relative alle perdite fiscali.

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.

Fiscalità differita

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 c.c..

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 c.c..

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 aveva personale dipendente, ma si avvaleva di un solo collaboratore, che ha terminato la propria attività al 31.12.2016.

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

Nell'esercizio in corso il Liquidatore non ha percepito alcun compenso per l'attività svolta, mentre nel 2014 ha percepito un acconto sul compenso (come da delibera all'unanimità dell'assemblea dei soci del 09.05.2014) relativo all'attività svolta dalla nomina del 2010 al 2014.

I compensi spettanti, nel corso dell'esercizio appena trascorso, al Collegio Sindacale, costituito da 3 membri, ammontano a € 18.129 (comprensivo di CPA).

Il Consorzio non ha assunto impegni per loro conto.

Titoli emessi dalla società

Il Consorzio non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Il Consorzio non ha assunto impegni che non risultano dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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 c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Il Consorzio non ha effettuato operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati conclusi accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ad eccezione del ricevimento tardivo (a marzo 2019) di una fattura ATM di competenza dell'esercizio 2010.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Il Consorzio non è sottoposto ad attività di direzione e coordinamento ex art. 2497 e ss c.c..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto attiene, infine, le spese generali di funzionamento ordinarie pari ad € 30.977, si propone di suddividerle in proporzione alla quota di proprietà dei Comuni Consorziati, ovvero come di seguito dettagliato:

- Comune di Sesto San Giovanni: € 12.920;
- Comune di Cinisello Balsamo: € 5.929;
- Comune di Cologno Monzese: € 5.635;
- Comune di Bresso: € 2.156;
- Comune di Muggiò: € 1.589;
- Comune di Cormano: € 1.459;
- Comune di Cusano Milanino: € 1.289.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

La società ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi ed allo stato attuale le conseguenti situazioni risultano definite.

Non vi sono attualmente contestazioni in essere e rimangono aperti per definizione fiscale gli esercizi a partire dal 2012.

Si sono risolte positivamente anche le verifiche effettuati ai fini dei rimborsi IVA.

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nel bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ex art. 2423 c.c. c. 4, ad eccezione dell'utilizzo del costo ammortizzato, in quanto il fattore temporale è stato ritenuto irrilevante al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta dei crediti e dei debiti.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa, Relazione sulla Gestione e Rendiconto Finanziario 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 presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società; inoltre dichiara che lo stesso (in formato xbrl contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la presente Nota Integrativa ed il Rendiconto Finanziario) è conforme a quanto depositato presso il Consorzio.

Sesto San Giovanni, 15 marzo 2019.

Liquidatore

Firmato VERGALLO ITALO BRUNO

"Firma digitale"