

A.M.T. S.p.A.

Azienda Mobilità e Trasporti S.p.A.

Società soggetta alla direzione e coordinamento del Comune di Verona

Codice fiscale 00214640237 – Partita iva 02770140230

VIA TORBIDO, 1 - 37133 VERONA (VR)

Registro Imprese di Verona - Numero R.E.A. VR - 64646

Capitale Sociale € 6.967.423,72 i.v.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2019

Premessa

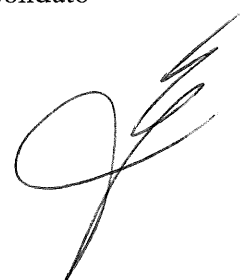
Al Socio Comune di Verona,

il Bilancio Consolidato della Azienda Mobilità e Trasporti S.p.A. dell'esercizio 2019 ci è stato consegnato unitamente alla relazione sulla gestione e risulta conforme ai principi contabili nazionali (OIC).

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il bilancio consolidato è stato redatto conformemente a quanto dispone il D.lgs. 9 aprile 1991, n. 127, e si chiude con un utile di euro 1.295.657 e con un patrimonio netto di gruppo pari ad euro 28.207.101.

La nostra attività è stata rivolta, in ossequio alle vigenti norme in materia ed ai principi contabili e di comportamento di riferimento, alla verifica della correttezza e dell'adeguatezza delle informazioni contenute nei documenti relativi al Bilancio consolidato



ed alla relazione sulla Gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, in quanto l'attività di controllo legale dei conti è stata affidata alla società di revisione RSM S.p.A. che ha attestato, secondo la normativa vigente, la propria indipendenza.

Il progetto di bilancio consolidato del Gruppo AMT dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 15 giugno 2020.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

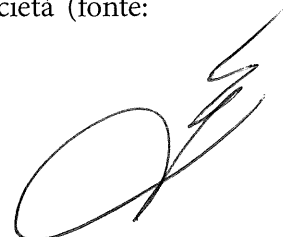
Il Bilancio consolidato al 31 dicembre 2019 è il secondo redatto dalla società A.M.T. e si precisa che non ha avuto origine dall'adempimento di un obbligo di legge, ma a seguito della Deliberazione della Giunta Comunale n. 61 del 11/02/2019.

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

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio consolidato

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di comportamento del Collegio sindacale e in particolare:

- la verifica dell'esistenza e dell'adeguatezza nell'ambito della struttura organizzativa di A.M.T S.p.A. di una funzione responsabile dei rapporti con le società controllate e collegate;
- l'esame della composizione del Gruppo e i rapporti di partecipazione, al fine di valutare la determinazione dell'area di consolidamento. Rientra nell'area di consolidamento, oltre alla capogruppo A.M.T. S.p.A., le seguenti società (fonte:



Nota al Bilancio Consolidato 31.12.2019 A.M.T. S.p.A.): Azienda Trasporti Verona S.r.l. (sede Verona) società controllata da AMT S.p.A. al 50% consolidata con il metodo proporzionale e Parcheggio Ponte Aleardi S.r.l. società controllata al 100% con il metodo integrale.

- la società La Linea 80 Scarl è stata esclusa dal consolidamento in quanto la sua inclusione per le finalità di cui all'art. 29 del D. Lgs 127/91 era irrilevante;
- l'ottenimento delle informazioni sull'attività svolta dalle imprese controllate e sulle operazioni di maggior rilievo economico-finanziario e patrimoniale nell'ambito dei rapporti di Gruppo, tramite le informazioni ricevute dagli Amministratori di A.M.T. S.p.A. e dalla Società Revisione.

In conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano la formazione del bilancio consolidato. Il Collegio ha accertato:

- la correttezza delle modalità seguite nell'individuazione dell'area di consolidamento e l'adozione di principi di consolidamento delle partecipate conformi a quanto previsto dalla normativa vigente;
- il rispetto delle norme di legge inerenti alla formazione, l'impostazione del bilancio e della Relazione sulla gestione;
- l'adeguatezza dell'organizzazione presso la Capogruppo, per quanto riguarda l'afflusso delle informazioni nelle procedure di consolidamento;
- il consolidamento è stato effettuato con il metodo proporzionale per la controllata ATV S.r.l., che consiste nell'integrazione delle poste del bilancio dell'impresa controllata congiuntamente per la "quota parte" di pertinenza del gruppo, mentre è stato effettuato con il metodo integrale per la controllata Parcheggio Ponte Aleardi S.r.l., che consiste nell'eliminare la partecipazione iscritta nel bilancio della controllante e il capitale netto della controllata. Se vi è una differenza tra questi due valori occorre evidenziare una differenza di consolidamento.



- il rispetto dei principi di consolidamento relativamente all'elisione dei proventi e degli oneri, così come dei crediti e dei debiti, reciproci delle Società consolidate;
- la coerenza della Relazione sulla gestione del Gruppo AMT con i dati e le risultanze del Bilancio consolidato al fine di fornire un'ampia informativa sull'andamento economico-finanziario del Gruppo e sui rischi cui lo stesso è soggetto, nonché sui fatti di rilievo avvenuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio che non hanno avuto impatti sul Bilancio 2019.

È stata considerata l'area di consolidamento, sono stati esaminati i principi di consolidamento ed è stata verificata la congruità dei criteri di valutazione applicati.

La documentazione esaminata e le informazioni assunte non evidenziano scostamenti dalle norme di legge che disciplinano la redazione del Bilancio consolidato.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2019 nel suo complesso è redatto in conformità alla legge, ai corretti principi contabili ed ai valori che in esso figurano corrispondono alle informazioni ed alle risultanze contabili e procedurali della Capogruppo, esprime in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico del Gruppo.

Abbiamo interloquito con la società di revisione RSM S.p.A. in ordine ai controlli eseguiti ai fini della predisposizione della Relazione di propria competenza.

La stessa società di revisione RSM S.p.A. ha rilasciato in data odierna la relazione ai sensi degli artt. 14 del D.Lgs. 39/2010, in cui attesta che il bilancio consolidato 2019 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, e fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data senza evidenziare alcuna eccezione né alcun richiamo di informativa.



Conclusioni

Per quanto sopra, il Collegio non ha osservazioni da formulare in merito al Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2019. Il Collegio dà atto che tutta l'informativa inerente il Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2019 viene presentata al Socio unitamente a quella inerente il Bilancio di esercizio (anche Bilancio "separato") a tale data.

Verona, 26/06/2020

Per Il Collegio Sindacale

Dott. Emiliano Trentini - Presidente

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Emiliano Trentini', with a long horizontal flourish extending to the right.