

713 - BILANCIO CONSOLIDATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

**AZIENDA MOBILITA' E
TRASPORTI S.P.A. ANCHE
BREVEMENTE A.M.T. S.P.A.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VERONA VR VIA FRANCESCO
TORBIDO 1

Codice fiscale: 00214640237

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO
UNICO

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	10
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	51
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	53
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	60
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI	63

AZIENDA MOBILITA' E TRASPORTI SPA

Prospetto contabile del Bilancio consolidato chiuso al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA F.TORBIDO 1 VERONA VR
Codice Fiscale	00214640237
Numero Rea	VR 64646
P.I.	02770140230
Capitale Sociale Euro	6967423.72 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	200.765	241.990
5) avviamento	355.549	402.380
6) immobilizzazioni in corso e acconti	16.628	19.180
7) altre	352.710	306.171
Totale immobilizzazioni immateriali	925.652	969.721
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.516.638	11.041.790
2) impianti e macchinario	2.845	4.005
3) attrezzature industriali e commerciali	293.516	418.234
4) altri beni	12.658.819	14.125.164
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.783.436	7.599.789
Totale immobilizzazioni materiali	31.255.254	33.188.982
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.921.968	1.921.968
b) imprese collegate	-	85.216
d-bis) altre imprese	83.551	40.943
Totale partecipazioni	2.005.519	2.048.127
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	915.223
Totale crediti verso imprese controllate	50.000	915.223
Totale crediti	50.000	915.223
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.055.519	2.963.350
Totale immobilizzazioni (B)	34.236.425	37.122.053
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	881.043	855.129
4) prodotti finiti e merci	8.524	8.524
Totale rimanenze	889.567	863.653
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.592.688	5.016.278
Totale crediti verso clienti	4.592.688	5.016.278
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.425	17.500
Totale crediti verso imprese collegate	46.425	17.500
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.068	46.745
Totale crediti verso controllanti	16.068	46.745
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.234	55.143
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	46.234	55.143

v.2.11.3

AZIENDA MOBILITA' E TRASPORTI SPA

5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	728.731	776.060
Totale crediti tributari	728.731	776.060
5-ter) imposte anticipate	1.239.282	876.942
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.140.865	3.251.553
Totale crediti verso altri	2.140.865	3.251.553
Totale crediti	8.810.293	10.040.221
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
2) partecipazioni in imprese collegate	90.645	90.645
6) altri titoli	1.927.685	1.902.188
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.018.330	1.992.833
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	22.145.996	15.043.901
3) danaro e valori in cassa	114.928	239.247
Totale disponibilità liquide	22.260.924	15.283.148
Totale attivo circolante (C)	33.979.114	28.179.855
D) Ratei e risconti	163.339	185.622
Totale attivo	68.378.878	65.487.530
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	6.967.424	6.967.424
III - Riserve di rivalutazione	6.497.613	4.550.900
IV - Riserva legale	885.341	846.780
V - Riserve statutarie	2.570.327	2.454.643
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.408.414	2.791.431
Riserva avanzo di fusione	49.382	49.382
Riserva di consolidamento	908.455	591.680
Riserva da differenze di traduzione	-	5
Varie altre riserve	5.885.962	5.885.962
Totale altre riserve	10.252.213	9.318.460
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(344.130)	(286.691)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.260.254	3.059.928
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(379.136)	1.295.657
Totale patrimonio netto di gruppo	29.709.906	28.207.101
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	0	0
Utile (perdita) di terzi	0	0
Totale patrimonio netto di terzi	0	0
Totale patrimonio netto consolidato	29.709.906	28.207.101
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	5.120	5.203
3) strumenti finanziari derivati passivi	344.130	286.691
4) altri	4.031.330	3.021.025
Totale fondi per rischi ed oneri	4.380.580	3.312.919
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.983.314	4.407.072
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.339.172	338.148
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.082.590	4.167.740

v.2.11.3

AZIENDA MOBILITA' E TRASPORTI SPA

Totale debiti verso banche	10.421.762	4.505.888
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	295.469	23.901
Totale acconti	295.469	23.901
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.048.347	4.070.972
Totale debiti verso fornitori	4.048.347	4.070.972
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	4	-
Totale debiti verso imprese collegate	4	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.705.738	5.742.817
Totale debiti verso controllanti	2.705.738	5.742.817
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	548.333	416.941
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	548.333	416.941
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.775	845.531
Totale debiti tributari	500.775	845.531
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	852.752	1.280.422
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	852.752	1.280.422
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.848.306	1.949.633
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.029.714	978.881
Totale altri debiti	2.878.020	2.928.514
Totale debiti	22.251.200	19.814.986
E) Ratei e risconti	8.053.878	9.745.452
Totale passivo	68.378.878	65.487.530

Conto economico consolidato

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.294.729	46.773.064
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.441.692	3.664.094
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.722.841	968.625
altri	1.489.592	1.711.312
Totale altri ricavi e proventi	4.212.433	2.679.937
Totale valore della produzione	40.948.854	53.117.095
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.802.840	5.333.028
7) per servizi	11.073.363	12.252.807
8) per godimento di beni di terzi	3.200.069	6.274.606
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.772.000	16.398.431
b) oneri sociali	4.028.970	5.134.870
c) trattamento di fine rapporto	1.014.772	1.133.187
e) altri costi	169.342	225.773
Totale costi per il personale	18.985.084	22.892.261
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	203.713	236.014
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.979.813	3.073.034
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	84.217	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	36.378	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.304.121	3.309.048
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(25.913)	(15.755)
12) accantonamenti per rischi	700.000	-
13) altri accantonamenti	25.000	606.172
14) oneri diversi di gestione	832.657	931.411
Totale costi della produzione	41.897.221	51.583.578
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(948.367)	1.533.517
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	5.143	12.755
altri	3	-
Totale proventi da partecipazioni	5.146	12.755
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	7.795
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	7.795
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	25.498	17.584
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	74.801	30.596
Totale proventi diversi dai precedenti	74.801	30.596
Totale altri proventi finanziari	100.299	55.975
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	172.265	124.818

v.2.11.3

AZIENDA MOBILITA' E TRASPORTI SPA

Totale interessi e altri oneri finanziari	172.265	124.818
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(66.820)	(56.088)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.015.187)	1.477.429
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(691.435)	333.060
imposte relative a esercizi precedenti	22.274	-
imposte differite e anticipate	33.110	(151.288)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(636.051)	181.772
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	(379.136)	1.295.657
Risultato di pertinenza del gruppo	(379.136)	1.295.657
Risultato di pertinenza di terzi	0	0

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(379.136)	1.295.657
Imposte sul reddito	(636.051)	181.772
Interessi passivi/(attivi)	71.966	76.639
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.346)	(7.883)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(945.567)	1.546.185
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.540.967	1.477.335
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.183.527	3.309.048
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	84.217	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(948.555)	(918.996)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.860.156	3.867.387
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.914.589	5.413.572
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(25.914)	(15.755)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	140.064	978.124
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	699.676	1.370.878
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	22.282	7.292
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.097.717)	88.263
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.919.865)	(133.771)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.181.474)	2.295.031
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(266.885)	7.708.603
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(47.456)	(64.612)
(Imposte sul reddito pagate)	(160.629)	(530.046)
(Utilizzo dei fondi)	(737.405)	(786.019)
Altri incassi/(pagamenti)	311.135	-
Totale altre rettifiche	(634.355)	(1.380.677)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(901.240)	6.327.926
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.385.842)	(3.691.694)
Disinvestimenti	5.778.036	12.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(166.969)	(266.504)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.765.314)
Disinvestimenti	(84.217)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(25.498)	(118.302)
Disinvestimenti	907.830	7.968
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.023.340	(5.821.846)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

v.2.11.3

AZIENDA MOBILITA' E TRASPORTI SPA

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.915.879	-
Accensione finanziamenti	-	10
(Rimborso finanziamenti)	(60.203)	(3.162.558)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.855.676	(3.162.548)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.977.776	(2.656.468)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	15.043.901	17.588.875
Danaro e valori in cassa	239.247	350.741
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	15.283.148	17.939.616
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	22.145.996	15.043.901
Danaro e valori in cassa	114.928	239.247
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	22.260.924	15.283.148

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI VERONA

Bilancio al 31/12/2020

AZIENDA MOBILITA' E TRASPORTI SPA

Sede legale: VIA F.TORBIDO 1 VERONA (VR)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VERONA
C.F. e numero iscrizione 00214640237
Iscritta al R.E.A. n. VR 64646
Capitale Sociale sottoscritto €6.967.423,72 Interamente versato
Partita IVA: 02770140230
Ditta (2403) - N. iscrizione albo società cooperative
Società unipersonale
Ditta (2403) - Direzione e coordinamento

Nota Integrativa

Bilancio Consolidato al 31/12/2020

Nota Integrativa

1

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Introduzione alla Nota Integrativa

Il bilancio consolidato è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, redatti secondo i criteri previsti dalla vigente normativa ed in conformità ai principi contabili nazionali. Tale documento riflette le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dalla capogruppo e dalle società controllate, rettificata dalle eliminazioni proprie del processo di consolidamento, nonché dalle appostazioni delineate nel seguito di questa nota.

La situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del gruppo sono rappresentati in modo chiaro, veritiero e corretto conformemente alle disposizioni di cui al D. Lgs. 127/91 e, qualora necessario, vengono inoltre fornite le indicazioni supplementari richieste dal 3^a comma dell'art. 29 del citato decreto.

In particolare, il rendiconto finanziario, redatto ai sensi dell'OIC10, evidenzia i flussi finanziari del gruppo opportunamente depurati di quelli da riferirsi alle posizioni infragruppo.

La nota integrativa illustra, oltre ai criteri di consolidamento, anche i principi di valutazione seguiti per la redazione del bilancio consolidato, nel rispetto della normativa civilistica in materia; vengono inoltre riportati: gli elenchi delle imprese incluse ed escluse dal consolidamento, il prospetto di raccordo fra patrimonio netto della capogruppo come risultante dal bilancio di esercizio e il patrimonio netto come risultante dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato è inoltre corredato da una relazione del consiglio di amministrazione della società capogruppo in ordine alla situazione del gruppo e sull'andamento della relativa gestione.

Informativa sulla composizione del gruppo societario

Il gruppo societario risulta così composto:

Società	Sede	Capitale sociale	Quote possedute	Voti in assemblea
Amt Spa	Verona	6.967.424		
ATV Srl	Verona	15.000.000	50%	50%
Parccheggio Ponte Aleardi Srl	Verona	2.175.000	100%	100%

Nota Integrativa

2

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Tutte le imprese appartenenti al gruppo alla data di riferimento del bilancio consolidato sono state incluse nell'area di consolidamento L'impresa La Linea 80 Scarl è stata esclusa dal consolidamento in quanto irrilevante per le finalità di cui all'art. 29 del D. Lgs. 127/91, avvalendosi pertanto della deroga prevista dall'art. 28, 2^ comma lettera a) del citato decreto.

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale	Causa di esclusione
Imprese escluse dal consolidamento e valutate col metodo del costo:				
LA LINEA 80 SCARL	AZIENDA TRASPORTI VERONA SRL	Via della Fisica, 27 – Marghera - Venezia	5.300.000	IRRILEVANZA

L'area di consolidamento non ha subito variazioni rispetto l'esercizio precedente.

Tutti i bilanci delle società incluse nell'area di consolidamento sono espressi in euro.

Criteri generali di redazione del bilancio consolidato

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 29 e 34 del D. Lgs. 127/91.

Per la redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci di esercizio, con riferimento alla data del 31/12/2020, delle società appartenenti al gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi, per quanto alla società ATV Srl il bilancio è stato approvato dall'assemblea, mentre per quanto al bilancio della Parcheggio Ponte Aleardi Srl è stato approvato dal solo organo amministrativo.

I bilanci utilizzati per la redazione del bilancio consolidato erano tutti redatti applicando criteri di valutazione uniformi a quelli utilizzati dalla società capogruppo nel proprio bilancio di esercizio. La struttura e il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario sono quelli previsti per i bilanci di esercizio delle società consolidate, non ricorrendo i presupposti di cui al secondo periodo del 1^ comma dell'art. 32 del D. Lgs. 127/91.

Si attesta che le modalità di redazione, la struttura nonché il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario consolidati non sono variati rispetto l'esercizio precedente.

Il bilancio consolidato è redatto in unità di euro.

Nota Integrativa

3

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Principi di consolidamento

Le partecipazioni in imprese controllate sono state consolidate utilizzando il metodo: integrale per la società Parcheggio Ponte Aleardi Srl e per la partecipazione nella società Atv Srl, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 37 del D. Lgs. 127/91, ci si è avvalsi del metodo proporzionale.

Nella redazione del bilancio consolidato, ai sensi del 2^ comma dell'art. 31 del D. Lgs. 127/91, oltre alle partecipazioni in imprese incluse nel consolidamento, di cui si dirà, sono stati eliminati:

- tutti i crediti e i debiti delle imprese incluse nel consolidamento;
- i proventi ed oneri relativi ad operazioni intercorse tra le imprese medesime;
- gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra tali imprese e relativi a valori compresi nel patrimonio, diversi da lavori in corso su ordinazione di terzi.

Le partecipazioni sono state eliminate, unitamente alla corrispondente frazione del patrimonio netto, con riferimento ai valori contabili alla data di acquisizione o alla data in cui le imprese sono state incluse per la prima volta nel consolidamento.

Nella seguente tabella vengono evidenziate le differenze derivanti dalla eliminazione delle partecipazioni nonché la relativa attribuzione, ricorrendone i presupposti, agli elementi dell'attivo o del passivo:

La differenza positiva di euro 355.549, iscritta nella voce "Avviamento", è relativa al consolidamento delle partecipazioni nelle seguenti società:

Società	Periodo di ammortamento	Importo	
		Esercizio attuale	Esercizio precedente
Parcheggio Ponte Aleardi Srl	10 Anni	Euro 355.549	Euro 402.380

La differenza negativa di euro 908.455, non riferibile alla previsione di possibili risultati economici sfavorevoli:

- è iscritta in una specifica riserva del patrimonio netto consolidato, denominata "Riserva di consolidamento";
- è relativa al consolidamento delle partecipazioni nelle seguenti società:

Nota Integrativa

4

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Società	Importo	
	Esercizio attuale	Esercizio precedente
Atv Srl	Euro 908.455	Euro 591.680

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 38 c. 1 lettera a) del D.Lgs. 127/1991 si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 Anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 Anni
Avviamento	10 Anni
Oneri su interventi park centro	Durata concessione
Altre immobilizzazioni immateriali	Residua durata futura

Nota Integrativa

5

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Nota Integrativa

6

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	4%
Impianti e macchinari	5% - 10% - 20%
Attrezzature industriali e commerciali	10% - 15% - 20%
Autobus e veicoli ausiliari	8,3% - 12,5%
Altri beni	12% - 20% - 25%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del valore recuperabile.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Nota Integrativa

7

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le eventuali dimissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 2426 comma 1 n.3 del codice civile, dato che, alla data di chiusura dell'esercizio, l'immobilizzazione risulta durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo il costo di acquisto o di produzione, si è ritenuto opportuno effettuare una svalutazione dell'importo residuo fino al un valore di

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Nota Integrativa

8

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Immobilitazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissions e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tale minor valore.

Nel determinare l'ammontare della svalutazione si è tenuto anche conto dell'andamento del listino delle quotazioni unitamente alla valutazione delle condizioni economico-finanziarie della partecipata, per le immobilizzazioni rappresentate da titoli quotati in mercati organizzati e dell'andamento del mercato, per le altre immobilizzazioni.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le partecipazioni immobilizzate per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente partecipate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'VOIC 19 più gli oneri accessori.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissions e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Nota Integrativa

9

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione calcolato con il metodo del costo medio ponderato e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli account ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritte nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Nota Integrativa

10

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Partecipazioni

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 9 del codice civile. Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Nota Integrativa

11

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nota Integrativa

12

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €203.713, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €925.652.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nell'allegato in calce alla presente nota integrativa.

Dettaglio composizione costi pluriennali

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad €95.503.326; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €64.248.074.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nell'allegato in calce alla presente nota integrativa.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Nota Integrativa

13

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissions e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tale minor valore.

Nel determinare l'ammontare della svalutazione si è tenuto anche conto dell'andamento del listino delle quotazioni unitamente alla valutazione delle condizioni economico-finanziarie della partecipata, per le immobilizzazioni rappresentate da titoli quotati in mercati organizzati e dell'andamento del mercato, per le altre immobilizzazioni.

Per quelle partecipazioni in imprese controllate e collegate per le quali il valore iscritto in bilancio risulta superiore al valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata, si indicano, di seguito, le relative differenze:

Elenco partecipazioni	Differenza
Parceggio Ponte Aleardi Srl	761.779

Per quanto alla differenza tra il costo di acquisto della partecipata Parceggio Ponte Aleardi Srl e il valore di patrimonio netto della stessa, Amt Spa ritiene di non svalutare tale partecipazione in quanto non si ritiene che tale minor valore sia durevolmente inferiore.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissions e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Nota Integrativa

14

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso imprese controllate	50.000	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	50.000	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
materie prime, sussidiarie e di	855.129	25.914	-	-	-	881.043	25.914	3

Nota Integrativa

15

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
consumo								
prodotti finiti e merci	8.524	-	-	-	-	8.524	-	-
Totale	863.653	25.914	-	-	-	889.567	25.914	3

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	5.016.278	-	-	-	423.590	4.592.688	423.590-	8-
verso imprese collegate	17.500	28.925	-	-	-	46.425	28.925	165
verso controllanti	46.745	-	-	-	30.677	16.068	30.677-	66-

Nota Integrativa

16

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	55.143	-	-	-	8.909	46.234	8.909-	16-
crediti tributari	776.060	-	-	-	47.329	728.731	47.329-	6-
imposte anticipate	876.942	362.340	-	-	-	1.239.282	362.340	41
verso altri	3.251.553	-	-	-	1.110.688	2.140.865	1.110.688-	34-
Totale	10.040.221	391.265	-	-	1.621.193	8.810.293	1.229.928-	12-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	4.592.688	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.592.688	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso imprese collegate	46.425	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	46.425	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Nota Integrativa

17

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso controllanti	16.068	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	16.068	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	46.234	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	46.234	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
crediti tributari	728.731	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	728.731	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
imposte anticipate	2.140.865	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	2.140.865	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	2.140.865	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.140.865	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Nota Integrativa

18

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Partecipazioni

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 9 del codice civile. Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati. Nello specifico

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce Spost. dalla voce Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	15.043.901	7.102.095	-	22.145.996	7.102.095	47
danaro e valori in cassa	239.247	-	-	124.319	124.319-	52-

Nota Integrativa

19

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale	15.283.148	7.102.095	-	-	124.319	22.260.924	6.977.776	46

Tra i depositi bancari si segnala il conto corrente acceso presso Valsabbina da parte di Amt Spa, al 31.12.2020 pari a Euro 1.120.000, che risulta destinato a garantire il prestito di Euro 6.000.000 erogato dal medesimo istituto di credito, tale finanziamento è stato prorogato, originariamente in scadenza il 27.03.2021, con conseguente aumento delle somme data a garanzia per un importo sino a Euro 1.900.000.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	185.622	-	-	-	22.282	163.340	22.282-	12-
Totale	185.622	-	-	-	22.282	163.340	22.282-	12-

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Premi assicurativi	75.472
	Altri risconti	87.868
	Totale	163.340

Nota Integrativa

20

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 38, c. 1, lettera g) del D.Lgs. 127/1991 si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Stato Patrimoniale Passivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio Netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle seguenti tabelle vengono esposte:

- le variazioni delle singole voci del patrimonio netto consolidato, includendo anche le quote riferite al patrimonio netto di terzi;
- il prospetto di raccordo tra il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio del bilancio d'esercizio della società controllante e il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio del bilancio consolidato.

Descrizione	Saldo iniziale dell'esercizio	Giroconto risultato	Dividendi distribuiti	Altri movimenti - Incrementi	Altri movimenti - Decrementi	Risultato d'esercizio	Saldo finale dell'esercizio
Capitale	6.967.424						6.967.424
Riserve di rivalutazione	4.550.900			1.946.713			6.497.613
Riserva legale	846.780	38.561					885.341
Riserve statutarie	2.454.643	115.684					2.570.327

Nota Integrativa

21

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Descrizione	Saldo iniziale dell'esercizio	Giroconto risultato	Dividendi distribuiti	Altri movimenti - Incrementi	Altri movimenti - Decrementi	Risultato d'esercizio	Saldo finale dell'esercizio
Riserva straordinaria	2.791.431	616.983					3.408.414
Riserva avanzo di fusione	49.382						49.382
Riserva di consolidamento	591.680	316.775					908.455
Riserva da differenze di traduzione	5				(5)		
Varie altre riserve	5.885.962						5.885.962
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(286.691)	7.328			(64.767)		(344.130)
Utili (perdite) portati a nuovo	3.059.928	200.326					3.260.254
Utile (perdita) dell'esercizio	1.295.657	(1.295.657)			(379.135)		(379.135)
<i>Totale Patrimonio Netto di gruppo</i>	<i>28.207.101</i>			<i>1.946.713</i>	<i>(64.772)</i>	<i>(379.135)</i>	<i>29.709.907</i>
Totale Patrimonio Netto	28.207.101			1.946.713	(64.772)	(379.135)	29.709.907

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 38 comma 1 lettera o-ter) 2-quater del D.Lgs. 127/1991 nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

Nota Integrativa

22

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Tale accantonamento afferisce a uno strumento finanziario sottoscritto dalla controllata Parcheggio Ponte Aleardi Srl a copertura del rischio di variazione del tasso di interesse del finanziamento bancario contratto.

	Valore di inizio esercizio	Variations nell'esercizio - Incremento per variazione di fair value	Valore di fine esercizio
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(286.691)	(57.439)	(344.130)

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
per trattamento di quiescenza e obblighi simili	5.203	-	-	-	83	5.120	83-	2-
strumenti finanziari derivati passivi	286.691	57.439	-	-	-	344.130	57.439	20
altri	3.021.025	1.010.305	-	-	-	4.031.330	1.010.305	33
Totale	3.312.919	1.067.744	-	-	83	4.380.580	1.067.661	32

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Rinnovo CCNL Atv	1.187.500

Nota Integrativa

23

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Vertenze in corso Atv	73.100
	Rischi minori Atv	700.000
	Manutenzione fabbricati Aptv	210.000
	Massa vestiario Atv	36.756
	Oneri Demaniali Amt	1.111.026
	Premi risultato Dip. Amt	26.461
	Premi risultato Dir. Amt	41.033
	Locali comune Amt	20.000
	Cause di Lavoro Amt	560.454
	Rinnovo CCNL Amt	65.000
	Copertura strumenti fin. PPA	344.130

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	4.407.072	912.811	1.336.569	3.983.314

Nota Integrativa

24

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
Totale	4.407.072	912.811	1.336.569	3.983.314

Il valore sopra indicato risulta pari al TFR residuo presso le aziende facenti parte del gruppo, somma al netto di quanto versato annualmente al F.do Tesoreria Inps e a eventuali altri fondi complementari.

Debiti

Variazioni dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso banche	4.505.888	5.915.874	-	-	-	10.421.762	5.915.874	131
acconti	23.901	271.568	-	-	-	295.469	271.568	1.136
debiti verso fornitori	4.070.972	-	-	-	22.625	4.048.347	22.625-	1-
debiti verso imprese collegate	-	4	-	-	-	4	4	-
debiti verso controllanti	5.742.817	-	-	-	3.037.079	2.705.738	3.037.079-	53-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	416.941	131.392	-	-	-	548.333	131.392	32
debiti tributari	845.531	-	-	-	344.756	500.775	344.756-	41-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.280.422	-	-	-	427.670	852.752	427.670-	33-
altri debiti	2.928.514	-	-	-	50.494	2.878.020	50.494-	2-

Nota Integrativa

25

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale	19.814.986	6.318.838	-	-	3.882.624	22.251.200	2.436.214	12

Suddivisione dei debiti per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti verso banche	10.421.762	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	6.339.172	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	4.082.590	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
acconti	295.469	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	295.469	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	4.048.347	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.048.347	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso imprese collegate	4	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4	-	-	-

Nota Integrativa

26

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso controllanti	2.705.738	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.705.738	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	548.333	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	548.333	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	500.775	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	500.775	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	852.752	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	852.752	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	2.878.020	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.848.306	-	-	-

Nota Integrativa

27

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.029.714	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell' art. 38, c. 1 lettera e) del D.Lgs. 127/1991, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Si informa che la società ha stipulato un contratto di mutuo in data 10 agosto 2012 con l'Istituto di credito BPM (Già Banco Popolare), per il finanziamento relativo al progetto Filovia di un importo complessivo in linea capitale fino a Euro 79.451.243 articolato in tre distinte linee di credito:

- Linea A Senior Debt 1 Euro 62,6 milioni;
- Linea B Vat Loan Euro 15,8 milioni;
- Linea C Mezzanine Debt Euro 1,1 milioni.

Il finanziamento che non è stato erogato e non trova quindi ancora manifestazione numeraria, è finalizzato alla copertura degli investimenti per la realizzazione del sistema filoviario nel Comune di Verona.

A garanzia del rimborso del prestito è prevista la concessione del privilegio generale sui beni mobili della società ex art. 2475 e ss. Del Codice Civile, il privilegio speciale ex art. 46 del T.U.b. sui beni mobili materiali ed immateriali oggetto dell'investimento finanziato, il pegno sui conti bancari che saranno appositamente utilizzati e destinati all'operazione, la cessione del credito risultante dal contratto di programma con il Comune di Verona, la cessione del credito risultante dal Contratto di Servizio che sarà stipulato con il gestore dell'infrastruttura nonché, infine, la cessione del credito Iva.

Per quanto alla controllata Parcheggio Ponte Aleardi Srl si segnala la presenza di un mutuo ipotecario contratto con Banca Intesa a cui garanzia è stato posto l'immobile denominato Parcheggio Centro realizzato dalla società.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Nota Integrativa

28

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	9.745.452	-	-	-	1.691.574	8.053.878	1.691.574-	17-
Totale	9.745.452	-	-	-	1.691.574	8.053.878	1.691.574-	17-

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

	Amt	Atv	PPA	Totale
Risconti passivi su abbonamenti		46.250		46.250
Risc. Attivi su parcheggi	218.518			218.518
Risc. Su inv. Autobus		5.885.300		5.885.300
Risc. Su inv. Tecnologiche		78.850		78.850
Risc. Passivi Vari	12.507	1.742.744	911	1.756.162
Ratei passivi		68.795		68.795
Totale crediti tributari (scadenti entro i 12 mesi)	299.820	7.753.144	911	8.053.875

Nota Integrativa

29

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Conto Economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e aree geografiche:

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
-------------	-----------	---------	--------	----------------	----------------	-----------------

Nota Integrativa

30

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Biglietti e abbonamenti ATV	8.073.350	8.073.350	-
Altri servizi ATV	118.223	118.223	-
Corrispettivi Contratti ATV	18.612.150	18.612.150	-
Parceggi AMT	1.380.512	1.380.512	-
Sosta AMT	3.927.717	3.927.717	-
Ticket Bus AMT	128.391	128.391	-
Ufficio Permessi AMT	134.476	134.476	-
Aggi Vendite AMT	200	200	-
Ricavi PPA	16.342	16.342	-
Totale	32.391.361	32.391.361	-

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nota Integrativa

31

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Amt	Atv	PPA	Totale
Interessi passivi bancari	80.863		79.246	160.109
Interessi passivi vari		12.156		12.156
Totale Interessi passivi	80.863	12.156	79.246	172.265

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati elementi di Ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Nota Integrativa

32

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Costi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Dipendenti	Amt	Atv	PPA	Totale	2018
Dirigenti	1	5	0	6	7
Quadri	3	15	0	18	15
Impiegati	24	51	0	75	80
Operai	30	730	0	760	789
Totale	58	801	0	859	891

Non si da evidenza delle variazioni intervenute nel numero dei dipendenti in quanto non significative.

Nota Integrativa

33

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 38 c. 1 lettera o) D.Lgs. 127/1991, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Costo	Amt	Atv	PPA	Totale
Compensi Cda		68.398	72.500	47.000	187.898
Compensi Collegio Sindacale		30.160	44.100	11.680	85.940
Crediti Cda		-	-	-	-
Totale		98.558	116.600	58.680	273.838

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, alla società di revisione, i seguenti compensi:

	Costo	Amt	Atv	PPA	Totale
Compenso società di revisione		24.000	25.650	-	49.650

Nota Integrativa

34

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Totale	24.000	25.650	-	49.650
---------------	---------------	---------------	----------	---------------

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 38, c.1 lettera h) D.Lgs. 127/1991

Costo	Amt	Atv	PPA	Totale
APT/ srl in liq.		150.000		150.000
Grandi Stazioni		8.174		8.174
Grandi Stazioni Retail		26.230		26.230
Provincia di Verona		1.000		1.000
PPA SRL	6.000.000			6.000.000
Ipoteca su beni di proprietà			9.900.000	9.900.000
Totale	6.000.000	185.404	9.900.000	16.085.404

Con riferimento alle garanzie rilasciate da Atv nel prospetto sopra riportate sono inserite al 100%, e non al 50%, per dare una rappresentazione più coerente con la realtà..

Nota Integrativa

35

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato pertanto, in base alla normativa vigente, non si forniscono informazioni circa l'importo, e la natura e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 38, c.1 lettera o-octies) e o-novies) D.Lgs. 127/1991, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

Insieme più grande	
Nome dell'impresa	Comune di Verona
Città (se in Italia) o stato estero	Verona
Codice fiscale (per imprese italiane)	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Verona

Nota Integrativa

36

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 38 c. 1, lettera o-ter) del D.Lgs. 127/91

Si attesta che è stato sottoscritto uno strumento finanziario derivato da parte di Parcheggio Ponte Aleardi Srl a copertura del finanziamento bancario sottoscritto.

Informazioni relative ai contributi di esercizio percepiti dalla società

In applicazione all'art. 1 c. 125 della L. 124/2017, di seguito si riepilogano le somme incassate nel corso del 2019 da P.A.

Contributo	Amt	Atv	PPA	Totale
Contributo c/inv. DGR 510/2017		20.315		20.315
Contributo c/inv. DGR 586/2018		345.000		345.000
Contributo c/inv. DGR 462/2018		589.590		589.590
Contributo Costi DPI covid 19 DL. 18/2020		24.998		24.998
Contributo "Verona Azienda Sicura" - Autisti in Movimento		7.500		7.500
Contributi minori Ric. Tariffari emergenza Covid art. 200 DI. 34/2020		1.711.136		1.711.136
Costi per "Somme a disposizione" sostenuti dal 2010 al 2018	900.490			900.490

Nota Integrativa

37

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

SAL 1-1bis-2 al 23 giugno 2017	484.235	484.235
SAL 3-4-5-6 al 30 settembre 2019	1.422.258	1.422.258
Costi per "Somme a disposizione" sostenuti nel 2019	659.225	659.225
SAL 7 al 31 dicembre 2019	1.128.016	1.128.016
SAL 8 al 30 aprile 2020	1.178.433	1.178.433
Totale	5.772.657	8.471.195

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Software	1.958.530	-	-	1.764.652	193.878	55.342	2.553	-	-	-	-	-	-91.653	-	160.119
Manutenzioni su beni di terzi	287.174	-	-	171.289	115.885	17.895	-	-	-	-	-	-	-25.064	-	108.716

Nota Integrativa

38

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA		Bilancio al 31/12/2020							
Altri oneri pluriennali	529.937	-	528.147	1.790	-	-	-290	-	1.500
immobilizzazioni in corso e acconti	19.180	-	-	19.180	-	-2.553	-	-	16.628
Costi di impianto e ampliamento	25.642	-	25.642	-	-	-	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti	393.063	-	344.951	48.112	10.800	-	-	-18.265	40.647
Avviamento	51.646	-	51.646	-	395.054	-	-	-39.505	355.549
Altre immobilizzazioni	1.130.360	-	941.864	188.496	82.933	-	-	-28.935	242.494
Totale	4.395.532	-	3.828.191	567.341	562.023	2.553	-2.553	-203.712	925.652

Nota Integrativa

39

Bilancio al 31/12/2020

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	13.452.449	1.863.917	-	4.274.578	11.041.789	35.281	3.903	-	-	2.006.921	-84.217	-487.039	-	12.516.638
Impianti e macchinario	2.475.307	-	-	2.471.302	4.005	3.508	-	-	-	-	-	-3.669	-1	2.844
Attrezzature industriali e commerciali	4.954.078	-	-	4.535.845	418.233	35.488	7.823	-	-	-	-	-168.028	-	293.516
Altri beni	5.181.760	-	-	4.643.267	538.493	96.233	-	-	34.682	-	-34.657	-175.395	-50	459.306
Materiale Rotabile	59.976.027	-	-	46.389.357	13.586.670	276.688	473.663	-748.386	745.380	-	-	-2.134.502	-	12.199.513
Immobilizzazioni in corso e accenti	7.599.789	-	-	-	7.599.789	4.441.692	-485.388	-	-	-	-5.772.657	-	-	5.783.436
Totale	93.639.409	1.863.917	-	62.314.348	33.188.979	4.887.890	485.388	-748.386	780.062	2.006.921	-5.891.531	-2.968.633	-50	31.255.254

Nota Integrativa

40

AMT AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI I VERONA

Bilancio al 31/12/2020

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

	Partecipazione in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.921.968	85.216	40.943	2.048.127
Valore di bilancio	1.921.968	85.216	40.943	2.048.127
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-
Alienazione	-	-85.216	42.608	-42.608
Totale variazioni	-	-85.216	42.608	-42.608
Valore di fine esercizio				
Costo	1.921.968	-	83.551	-
Rettifiche da consolidamento	-	-	-	-
Valore di bilancio	1.921.968	-	83.551	2.005.519

Nota Integrativa

41

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno duemilaventuno il giorno sette del mese di luglio alle ore 10.00 si è riunita, in parte in videoconferenza e in parte in presenza, l'Assemblea Ordinaria degli azionisti convocata con nota AMT prot. n. P-0001413 del 03.06.2021 per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Bilancio di esercizio 2020 e documenti allegati: approvazione e delibere conseguenti;
- 2) Delibera di Giunta nr. 59 del 16.02.2021. Bilancio consolidato 2020. Individuazione degli enti, aziende e società da includere nel "Gruppo Comune di Verona" e nel perimetro di consolidamento: conseguenti determinazioni;
- 3) Nomina Collegio Sindacale;
- 4) Conferimento di incarico a Società di Revisione
- 5) Approvazione Regolamento per il conferimento degli incarichi professionali a soggetti esterni (art. 14 comma 2 lett. j) Statuto AMT)
- 6) Varie ed eventuali

Assume la Presidenza, a norma di Statuto, il Presidente del Consiglio di Amministrazione dott. Alessandro Rupiani, il quale constata che l'Assemblea risulta regolarmente costituita in virtù della presenza del Socio unico Comune di Verona, nella persona dell'Assessore Bianchini Stefano, delegato dal Sindaco di Verona, avv. Federico Sboarina.

Sono presenti oltre al già menzionato Presidente Alessandro Rupiani, il consigliere Luciano Butti e i sindaci signori:

Emiliano Trentini	Presidente Collegio Sindacale
Daria Pircher	Sindaco effettivo
Michele Zenari	Sindaco effettivo

nonchè il Direttore Generale, dott. Luciano Marchiori, e la società RSM SpA rappresentata dal dott. Matteo Bignotti.

Segretaria verbalizzante: Elena Nicolis

RELATIVAMENTE AL PUNTO 1) Prende la parola il Presidente Rupiani.

Come premessa generale lo scorso anno il Socio e AMT hanno cercato di contrastare gli effetti pandemici, estendendo più volte, nel rispetto della volontà dell'Amministrazione, la sosta gratuita sia nei parcheggi sia sugli stalli blu per assecondare le esigenze della collettività, pur sacrificando i ricavi. Sono mancati poi anche gli afflussi derivanti dal Turismo (bus turistici).

Si passa alla analisi delle varie voci di bilancio che evidenziano come AMT ha fin da subito applicato una politica di contenimento dei costi e concordato con il Socio una ridefinizione in diminuzione del canone per la gestione della sosta. Inoltre con l'ausilio del Collegio Sindacale e della società di revisione, si è messo in atto una rivalutazione del patrimonio di AMT.

Volutamente, invece, non si è presa in considerazione una rivalutazione della partecipazione in ATV confermando il suo valore al costo storico. Inoltre per il 2020 AMT non ha potuto incassare i dividendi della partecipata per poter godere quest'ultima degli aiuti governativi.

Relativamente alla società Parcheggio Ponte Aleardi Srl nella relazione sulla gestione era stato inserito un inciso che riporta quanto segue "è stato redatto un piano economico finanziario nel quale viene ipotizzata la cessione da parte di AMT a PPA Srl del ramo di azienda Parcheggio Centro allo scopo di una gestione diretta dello stesso". Tale aspetto è stato superato dalla deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 del 17.12.2020, che ci impone la fusione per incorporazione entro il 31.12.2021

Interviene l'ass. Bianchini che condivide le premesse sopra esposte dal Presidente e conferma quanto riferito dal Presidente sulla società Parcheggio Ponte Aleardi Srl proprio alla luce della deliberazione del Consiglio Comunale.

Viene poi lasciata la parola al Direttore Generale ricordando che, come è noto a tutti, la situazione degli immobili di AMT evidenziata nella relazione redatta dal Responsabile dei Servizi Tecnici, è un tema che va affrontato. AMT darà mandato per eseguire una perizia che evidenzierà gli interventi con i relativi costi da eseguire immediatamente per ragioni di sicurezza. Si ricorda che sull'area era stato definito un PIRUEA che ora è scaduto. Relativamente al parcheggio Centro si stanno evidenziando dei vizi che prevedono degli interventi urgenti. Riguardo al personale di AMT si procederà con l'erogazione di un tantum previsto dal CCNL Autoferrotranvieri, con la redazione di un premio di risultato triennale (per il

2020 non è stato erogato nulla in quanto non ci sono utili) ma soprattutto con una revisione complessiva degli inquadramenti e degli istituti aziendali in essere alla luce del progetto di ristrutturazione che, una volta approvato in Assemblea straordinaria, prevede una serie di percorsi di carriera ma anche di maggiori attività per i dipendenti attuali.

Infine, nonostante l'evidente contenimento delle spese, a causa delle ripercussioni di tipo sanitario della pandemia Covid 19 e del conseguente lockdown, il bilancio si è chiuso nel 2020 con un risultato negativo di € 1.479.120,00 contro un utile precedente di € 771.229,00 ma si evidenzia che è garantita la continuità aziendale in virtù della consistenza patrimoniale di AMT e del core business specifico.

Infine il Socio Unico, come sopra rappresentato, manifesta il voto di approvazione da parte dell'Azionista Comune di Verona e

DELIBERA

- di approvare il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 così come predisposto dall'Organo Amministrativo che chiude con una perdita di € 1.479.120,00;
- di coprire la perdita di esercizio mediante utilizzo della Riserva Straordinaria di € 1.479.120,00

Il Collegio Sindacale, data per letta la relazione allegata al bilancio, non ha osservazioni in merito così come nessuna osservazione è riportata nella relazione della società di revisione RSM SpA.

Relativamente alla relazione sul governo societario si evidenziano nella misurazione del rischio aziendale due indicatori anomali:

- la gestione operativa della società sia negativa;
- l'incidenza percentuale del Risultato prima delle imposte del conto economico sulla somma delle voci A1)+A5) del valore della produzione è inferiore del 25%

E' chiaro che tali indicatori hanno subito l'influenza della pandemia Covid 19 e pertanto la soglia di allarme va valutata alla luce di tale evento.

RELATIVAMENTE AL PUNTO 2) Come stabilito nella deliberazione di Giunta Comunale nr. 59 del 16.02.2021 viene poi illustrato il bilancio consolidato del gruppo AMT SpA/ATV srl/PPA Srl che evidenzia una perdita consolidata di € 379.136,00.

Si ricorda che il consolidamento del bilancio tra le società ha avuto origine non dall'adempimento di un obbligo di legge ma da quanto disposto dalle delibere di Giunta comunale.

Infine il Socio Unico, come sopra rappresentato, manifesta il voto di approvazione da parte dell'Azionista Comune di Verona e

DELIBERA

di approvare il bilancio consolidato del gruppo AMT SpA/ATV Srl/PPA Srl al 31 dicembre 2020

RELATIVAMENTE AL PUNTO 3) Il punto viene rinviato.

RELATIVAMENTE AL PUNTO 4) Il Presidente lascia la parola all'Assessore Bianchini che, alla luce della documentazione pervenuta al Socio (la proposta motivata del Collegio Sindacale e l'offerta della società RSM SpA) conferma che per il triennio 2021-2023 la revisione legale, nel rispetto dell'art.3 comma 2 del D. Lgs. 175/2016, è affidata alla società RSM SpA di Milano per un importo di € 18.000,00 all'anno.

RELATIVAMENTE AL PUNTO 5) Nel rispetto della previsione statutaria (art. 14 comma 2 lettera j) e j)), visto il parere positivo espresso dalle competente Direzione del Comune di Verona (ns prot. nr. A-0001093 del 27 aprile 2021), il Socio Unico

DELIBERA

di approvare il Regolamento per il conferimento degli incarichi professionali a soggetti esterni (art. 14 comma 2 lett. j) Statuto AMT)

RELATIVAMENTE AL PUNTO 6) Nulla da riferire

Il Presidente Rupiani dichiara chiusa la seduta alle ore 10.44.

LA SEGRETARIA
(f.to Elena Nocolis)

IL PRESIDENTE
(f.to Alessandro Rupiani)

IL SOTTOSCRITTO DOTT. ROMITO STEFANO, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000,

DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'

Azienda Mobilità e Trasporti Spa – Relazione sulla gestione al bilancio consolidato (AMT Spa/ATV Srl/PPA Srl) al 31.12.2020

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI AMT SPA SULLA GESTIONE CONSOLIDATO (AMT Spa/ATV Srl/PPA Srl) (Esercizio 2020)

Egregio Rappresentante del Socio Unico,

Il consolidamento del bilancio delle tre società ha avuto origine, come noto, per la quota di ATV e PPA non dall'adempimento di un obbligo di legge, ma di quanto disposto con Deliberazione di Giunta Comunale n. 59 del 16/02/2021, che ha disposto per l'esercizio 2020 il consolidamento di ATV Srl e PPA Srl. Si ricorda che a partire dal 2019 PPA è stata inclusa nel perimetro di consolidamento, mentre per il 2018 la partecipata al 100% di AMT non era stata consolidata con AMT ed ATV.

Il bilancio consolidato del gruppo AMT Spa / ATV Srl / PPA Srl dell'esercizio 2020, secondo anno di consolidamento, evidenzia una perdita consolidata di € 379.136.

Si ricorda che:

1. **AMT Spa**, società di proprietà al 100% del Comune di Verona nell'esercizio, che si è chiuso, ha svolto l'attività di gestione dei parcheggi e delle aree di sosta nell'ambito territoriale comunale in virtù di una convenzione stipulata con il Comune di Verona, sottoscritta in data 10 maggio 2019 riguardante l'affidamento IN HOUSE PROVIDING del servizio della sosta a pagamento nelle aree destinate a parcheggio per il periodo di sei anni a decorrere dal 1° gennaio 2019 al 31/12/2024, rinnovando per 6 anni il precedente affidamento che era scaduto il 31/12/2018.
2. **ATV Srl**, di cui AMT Spa detiene il 50% delle quote, esercita in via prevalente l'attività di gestore del Trasporto Pubblico Locale urbano ed extraurbano nel comune e nella provincia di Verona, del comune di Legnago, oltre a servizi turistici e di trasporto scolastico, sulla base di tre contratti di servizio (Comune di Verona, Comune di Legnago e Provincia di Verona).
3. **PPA Srl**, di cui AMT Spa dal 02/08/2020 detiene il 100% delle quote, è una società costituita il 21/02/2013 quale concessionaria del Comune di Verona ai sensi dell'art. 156 del d.lgs. del 12/04/2006 n. 163, avente per oggetto la progettazione esecutiva, la realizzazione e la gestione del parcheggio interrato e di superficie nell'area denominata "ex gasometro" (ora Parcheggio Centro).

A decorrere dal 06/09/2014 PPA Srl ha conferito ad AMT Spa in assegnazione tale opera affinché la gestisca a fronte di un corrispettivo.

Nell'esercizio 2020 il gruppo ha realizzato i seguenti risultati:

Conto Economico	2020
A) Valore della Produzione	40.948.854

Azienda Mobilità e Trasporti Spa – Relazione sulla gestione al bilancio consolidato (AMT Spa/ATV Srl/PPA Srl) al 31.12.2020

B) Costi della Produzione	- 41.897.221
C) Proventi ed Oneri Finanziari	-66.820
D) Rettifiche di Valore di attività e passività finanziarie	0
A+B+C+D Risultato prima delle imposte	-1.015.187
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate	-636.051
Utile / Perdita dell'esercizio	-379.136

Principali rischi ed incertezze cui la società sono esposte

Rischi di mercato

AMT Spa: a livello congiunturale la società potrebbe risentire in una misura non quantificabile a priori delle conseguenze che lo stato di debolezza dell'economia potrà determinare nell'ambito della mobilità delle persone.

In un contesto in cui i flussi turistici sono stati quasi azzerati dopo l'inizio del lockdown nel 2020, l'azienda deve fronteggiare la presenza capillare di parcheggi gestiti da aziende multinazionali private concorrenti.

La nostra società intende limitare gli effetti negativi sul bilancio derivanti da una mancata raccolta, intensificando, se possibile, l'attività di controllo per scongiurare quanto più possibile l'evasione del pagamento della tariffa della sosta, non potendo agire sulle tariffe in quanto la politica tariffaria è di competenza del Comune di Verona.

Anche la politica adottata dall'Amministrazione comunale in materia di mobilità urbana focalizzata sulla regolamentazione degli accessi alla città dei così detti "bus turistici", potrà avere incidenza sull'andamento dei proventi, una volta che i flussi turistici riprenderanno significativamente.

ATV Srl: il rischio di maggior rilievo è costituito dalla Gara per l'assegnazione del TPL nel bacino di Verona.

Ad ottobre 2016 l'Ente di Governo (Provincia di Verona) aveva pubblicato l'avviso di preinformazione relativo alla gara per la gestione dei servizi di trasporto pubblico locale veronesi. A dicembre 2017 è stato pubblicato il bando a procedura ristretta per la scelta del gestore e, entro la scadenza prevista del 2 maggio 2018, ATV ha presentato la propria manifestazione di interesse.

Il bando di gara prevede due lotti distinti: il primo urbano, che comprende il Comune di Verona e il servizio aeroporto, il secondo extraurbano, relativo alla Provincia di Verona e al Comune di Legnago. La gestione dei servizi avrà durata di sette anni, prorogabili di ulteriori due.

A conclusione dei lavori inerenti la filovia, sarà prevedibile un terzo lotto.

ATV ha promosso ricorso avanti al TAR Veneto contro la decisione dell'Ente di Governo di indire la gara su due (e poi tre) lotti, ma ancora non è stata fissata la prima udienza.

Azienda Mobilità e Trasporti Spa – Relazione sulla gestione al bilancio consolidato (AMT Spa/ATV Srl/PPA Srl) al 31.12.2020

A dicembre 2020 con delibera 131 del Presidente della Provincia di Verona è stato formulato l'indirizzo di proseguire il procedimento di sospensione della gara, iniziato a settembre 2020 con le delibere in tal senso del Comune di Verona e del Comune di Legnago. L'art.92 c. ter del DL 18/2020 ha infatti previsto la possibilità che tutte le procedure di affidamento in corso possano essere sospese sino ad un massimo di 12 mesi dal termine dell'emergenza. Le motivazioni citate nella delibera erano le incertezze legate agli scenari futuri del TPL veronese post Covid e quelle relative all'evoluzione del progetto per la realizzazione della filovia urbana del Comune di Verona. La procedura è stata ufficialmente sospesa il 25 febbraio 2021 con deliberazione n.24 del Presidente della Provincia di Verona fino a 12 mesi successivi al provvedimento che formalizzerà la conclusione dell'emergenza Covid.

Rimandando a quanto indicato (da ATV Srl nel proprio bilancio ordinario) in Nota Integrativa (Criteri utilizzati nella valutazione delle voci di bilancio, lettera m)), relativamente alle incertezze afferenti la continuità aziendale, è stato valutato che i tre attuali contratti di servizio (Comune di Verona, Comune di Legnago e Provincia di Verona), in scadenza al 31 dicembre 2021 e le procedure di gara sono state sospese in applicazione dell'art. 92 c. ter del D.L: 18/2020.

PPA Srl: la società ha rapporti commerciali prevalentemente con AMT Spa, cui ha dato in assegnazione il Parcheggio Centro e da cui è controllata al 100%, per cui i rischi di mercato sono legati alle decisioni che in futuro dovesse prendere il socio.

Rischi di prezzo

AMT Spa: i prezzi sono disciplinati dal Comune di Verona con apposita convenzione e non sono soggetti a variabili potenzialmente fuori controllo.

ATV Srl: le tariffe sono di competenza della Regione Veneto, della Provincia di Verona, del Comune di Verona e di quello di Legnago e non sono soggette a variabili potenzialmente fuori controllo.

PPA Srl: il canone di affitto viene contrattato con AMT Spa e non è soggetto a variabili potenzialmente fuori controllo.

Rischi di Credito

AMT Spa: la società non è sottoposta a particolari rischi di credito poiché la maggior parte delle transazioni sono effettuate per contanti, o pagamenti elettronici, con pagamento contestuale.

ATV Srl: la società non è esposta a particolari rischi di credito commerciale e finanziario, essendo i crediti commerciali rappresentati quasi esclusivamente da crediti verso l'Ente di Governo per i corrispettivi del contratto di servizio o per i contributi in c/investimenti. Le vendite dirette di biglietti e abbonamenti sono regolate in contanti, la liquidità è elevata e ulteriormente migliorata in seguito all'accelerazione dei tempi di pagamento della Regione Veneto agli Enti affidanti.

Azienda Mobilità e Trasporti Spa – Relazione sulla gestione al bilancio consolidato (AMT Spa/ATV Srl/PPA Srl) al 31.12.2020

PPA Srl: la società non è esposta a particolari rischi di credito commerciale e finanziario, essendo i crediti commerciali rappresentati quasi esclusivamente da crediti verso AMT per canoni di locazione pregressi.

Rischi di liquidità

AMT Spa: L'impresa nel 2020 presenta una passività finanziaria verso un istituto di credito per un finanziamento temporaneo di euro 6.000.000 della durata di 12 mesi, stipulato per far fronte ai lavori dell'opera filovia, in attesa del tiraggio ufficiale del mutuo filovia originariamente concesso dal Banco Popolare. L'andamento dei flussi di cassa è negativo e la società, pur nelle ristrettezze finanziarie, è in grado per il momento di ottemperare gli impegni alle scadenze contrattuali della sola gestione ordinaria.

Si segnala anche quest'anno che per la realizzazione del "Progetto Filovia" la società dovrà attingere dal sistema creditizio rilevanti risorse finanziarie, vista la ripresa della realizzazione dell'opera. È quindi ipotizzabile una maggior complessità della gestione finanziaria per la necessità di raccordare i flussi di entrata (contributo statale e mutui) con il pagamento degli stati di avanzamento dell'opera.

Si segnala inoltre che con la nuova convenzione non è mutata l'operatività aziendale e la gestione dei flussi di cassa è rimasta la medesima della precedente convenzione con il ristoro del canone al Comune entro la fine di gennaio dell'anno successivo, per cui allo stato attuale non si rende necessario finanziare il fabbisogno aziendale della gestione della sosta con utilizzo di linee di credito a breve (peraltro alla attualità non presenti come accordato dal sistema bancario alla azienda) solo se i ricavi riprenderanno in maniera significativa.

ATV Srl: la società non effettua operazioni finanziarie a debito, se si esclude l'anticipazione a breve ottenuta nel giugno 2018 in seguito a cessione del credito per gli investimenti finanziati da DGR 510/ 2017.

PPA Srl: la società ha in essere un contratto di mutuo e non presenta particolari rischi.

Rischi di tasso

AMT Spa: L'andamento dei tassi di interesse potrebbe determinare conseguenze negative sui futuri risultati della gestione finanziaria in considerazione della minor redditività con cui potrà essere impiegata la liquidità aziendale.

ATV Srl: la società non è esposta a rischi di tasso.

PPA Srl: la società ha sottoscritto negli anni passati uno strumento finanziario derivato a copertura del rischio di variazione del tasso di interesse del finanziamento bancario contratto.

Rischi diversi

AMT Spa: relativamente all'ambiente ed al personale non si segnalano particolari rischi ed incertezze, né fatti o circostanze tali da dover essere menzionati.

Azienda Mobilità e Trasporti Spa – Relazione sulla gestione al bilancio consolidato (AMT Spa/ATV Srl/PPA Srl) al 31.12.2020

ATV Srl: carburanti e personale: le incertezze delle dinamiche afferenti i costi di questi due fondamentali fattori produttivi rappresentano un elemento di criticità rispetto alla redditività del servizio. ATV gestisce il rischio di incremento del costo di gasolio e metano nel breve periodo tramite gare di acquisto di durata variabile a seconda degli andamenti prevedibili per ognuno dei due fattori.

Sul versante del personale si sottolinea come il costo del lavoro è la principale voce di spesa del settore TPL, e la programmazione del servizio può risentire anche della variabilità delle risorse disponibili. ATV, pur in un contesto piuttosto rigido, mantiene un'operatività limitatamente flessibile utilizzando le leve consentite dal settore e dalla normativa.

PPA Srl: relativamente all'ambiente ed al personale non si segnalano particolari rischi ed incertezze, né fatti o circostanze tali da dover essere menzionati.

ANALISI DELLA GESTIONE 2021 E ANDAMENTO PREVEDIBILE

AMT Spa: Nel corso del 2021 l'attività della società è proseguita con un andamento analogo a quello che ha caratterizzato il 2020 dopo il lockdown.

I ricavi hanno seguito un andamento altalenante a seconda dei provvedimenti di chiusura o parziale riapertura presi dal governo.

Per la concomitanza dei provvedimenti emanati dal Consiglio dei Ministri, che ha dichiarato lo stato di emergenza sul territorio nazionale relativo al rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili e delle Ordinanze del Sindaco del Comune di Verona n. 41 del 15 marzo 2021 e n. 51 del 29 marzo 2021, che hanno sancito la gratuità della sosta sugli stalli blu a partire dal 15 marzo 2021 fino al 06 aprile 2021, dalla metà del mese di marzo gli incassi della sosta su stallo e nei parcheggi si sono praticamente azzerati, per poi riprendere.

Vi è stata successivamente l'Ordinanza del Sindaco del Comune di Verona n. 77 del 14 maggio 2021 con cui è stato reso gratuito l'utilizzo dei Parcheggi Stazione e Tribunale nella fascia oraria dalle 18:00 alle 22:00 e nei fine settimana e giorni festivi infrasettimanali i cui effetti concreti per ora sono solo stimabili. Si teme che una delle conseguenze per l'azienda possa essere, oltre ai mancati ricavi dei parcheggi, quello di sottrarre una parte dell'utenza agli stalli blu che rimangono a pagamento dal lunedì al sabato.

L'azienda nel corso del 2021 ha continuato a tenere al corrente il socio sulle difficoltà del proprio andamento economico ed in particolare quello degli incassi, che costituiscono la base di calcolo del canone della convenzione della sosta. Nel mese di Gennaio, Febbraio, Marzo ed Aprile 2021 tali introiti sono diminuiti del 51%, 42%, 52% e 56% a confronto del 2019 che rappresenta l'ultimo anno di riferimento ante pandemia.

L'azienda in questa occasione non ha ritenuto opportuno chiedere immediatamente all'INPS l'attivazione del Fondo di Integrazione Salariale a favore dei propri dipendenti, per non penalizzarne nuovamente le retribuzioni, ma ha concordato con le OO.SS. il godimento dei permessi già maturati dai lavoratori ed ha continuato nel porre in essere

Azienda Mobilità e Trasporti Spa – Relazione sulla gestione al bilancio consolidato (AMT Spa/ATV Srl/PPA Srl) al 31.12.2020

le misure di razionalizzazione e contenimento dei costi, che rientrano nella propria disponibilità.

ATV Srl: Il contenimento delle conseguenze dell'emergenza sui conti e sull'operatività aziendale, risultato ottenuto per il 2020, non si prospetta altrettanto positivamente per l'esercizio 2021 e probabilmente anche per i successivi, per i quali l'equilibrio di bilancio si presenta fortemente a rischio a causa delle molteplici incertezze dello scenario in cui ci si è avviati ad operare.

Tali incertezze sono legate soprattutto all'incognita sul livello di recupero dell'utenza e all'effettivo ammontare degli eventuali ristori resi disponibili dallo Stato, a fronte di un aumento delle spese dovuto alla gestione sanitaria, oltre che ad un livello di servizio sostanzialmente inalterato e anzi necessariamente incrementato al fine di compensare la ridotta capienza dei mezzi.

Dal 1° febbraio 2021 con l'avvio della didattica in presenza al 50% e il contemporaneo limite alla capienza dei mezzi al 50%, si sono attivati infatti numerosi servizi integrativi che vengono effettuati da ditte private e finanziati con apposito fondo. Difficilmente si riuscirà a recuperare comunque la percorrenza km effettuata nel 2019 ante covid in quanto per tutto il servizio urbano invernale 2020 /21 verrà mantenuta una frequenza ridotta nelle fasce di morbida su molte linee. Saranno inoltre possibili variazioni della programmazione in relazione all'andamento dell'epidemia, per cui il recupero dell'utenza sarà, ci auguriamo, lento e progressivo ma non tornerà certo ai livelli pre-Covid.

Se dunque possiamo con orgoglio rivendicare il raggiungimento dell'obiettivo prefissato - quello cioè di mettere in campo un servizio di trasporto in grado di garantire all'utenza il concreto esercizio del diritto alla mobilità fornendo nel contempo le condizioni di completa sicurezza dal punto di vista sanitario - è altrettanto evidente la necessità di un sostegno concreto e immediato per scongiurare l'eventualità non certo remota di un tracollo economico che riguarda tutte le aziende del comparto. A questo proposito l'interlocutore più diretto cui ci sentiamo di rivolgerci è la Regione, in quanto soggetto titolare di delega esclusiva al trasporti.

L'urgenza più pressante è quella di continuare ad assicurare fin da subito la necessaria liquidità alle aziende per lo svolgimento la gestione ordinaria, anticipando gli stanziamenti del Fondo Nazionale Trasporti che generalmente vengono erogati a metà dell'anno.

Va inoltre garantita da parte della Regione stessa adeguato sostegno alla copertura dei costi per i servizi aggiuntivi richiesti dall'emergenza sanitaria.

Sarebbe importante arrivare quanto prima all'attivazione dell'Agenzia Regionale per la Mobilità, permettendo così di recuperare 40 milioni dal risparmio dell'iva sui contratti di servizio.

Risulta infine assolutamente essenziale che la Regione Veneto provveda all'adeguamento dalla Tariffa Minima Regionale, attualmente ferma al 2012. Tale manovra è particolarmente necessaria per fronteggiare il crollo dei ricavi delle nostre aziende che, come già evidenziato, grazie alla loro virtuosità riescono a coprire una quota rilevante dei costi con gli introiti da traffico, ma proprio per questo vengono particolarmente penalizzate dal blocco della mobilità.

Azienda Mobilità e Trasporti Spa – Relazione sulla gestione al bilancio consolidato (AMT Spa/ATV Srl/PPA Srl) al 31.12.2020

PPA Srl: nel corso del 2021 l'attività della società è proseguita in maniera pressoché regolare, tenuto conto anche che la società non ha in forza lavoratori dipendenti e che i ricavi derivano principalmente dall'assegnazione del Parcheggio Centro al socio.

Per maggiori dettagli si rinvia ai bilanci d'esercizio ordinari anno 2020 approvati dalle singole aziende.

II PRESIDENTE
ALESSANDRO RUPIANI
-Firmato-

IL SOTTOSCRITTO DOTT. ROMITO STEFANO, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-
QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E'
CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'

**Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14
del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

All'Azionista Unico della
AMT - Azienda Mobilità e Trasporti S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo AMT - Azienda Mobilità e Trasporti S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico e altre componenti di conto economico complessivo, dal prospetto delle variazioni di patrimonio netto, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalle note al bilancio che includono anche la sintesi dei più significativi principi contabili applicati.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio consolidato

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio consolidato a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della capogruppo o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Gruppo.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio consolidato.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio consolidato, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Gruppo;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati sulle informazioni finanziarie delle imprese o delle differenti attività economiche svolte all'interno del Gruppo per esprimere un giudizio sul bilancio consolidato. Siamo responsabili della

direzione, della supervisione e dello svolgimento dell'incarico di revisione contabile del Gruppo. Siamo gli unici responsabili del giudizio di revisione sul bilancio consolidato.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della AMT - Azienda Mobilità e Trasporti S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo AMT - Azienda Mobilità e Trasporti S.p.A. al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato del Gruppo AMT - Azienda Mobilità e Trasporti S.p.A. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo AMT - Azienda Mobilità e Trasporti S.p.A. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Brescia, 14 giugno 2021

RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A.

Dott. Matteo Bignotti
(Socio – Revisore legale)
-Firmato-

IL SOTTOSCRITTO DOTT. ROMITO STEFANO, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-
QUINQUES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E'
CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'

A.M.T. S.p.A. socio unico

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 2020

Premessa

All'azionista unico Comune di Verona,
il Bilancio Consolidato della Azienda Mobilità e Trasporti S.p.A. dell'esercizio 2020 ci è stato consegnato unitamente alla relazione sulla gestione e risulta conforme ai principi contabili nazionali (OIC).

Il bilancio consolidato è stato redatto conformemente a quanto dispone il D.lgs. 9 aprile 1991, n. 127, e chiude con una perdita di euro 379.136 e con un patrimonio netto di gruppo pari ad euro 29.709.907.

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 2020, 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 2020 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 31 maggio 2021.

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 2020 è il terzo 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 2020 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 31.12.2020 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 2020.

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 2020 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 2020 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 2020, 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 2020. Il Collegio dà atto che tutta l'informativa inerente il Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2020 viene presentata all'azionista unico unitamente a quella inerente il Bilancio di esercizio (anche Bilancio "separato") a tale data.

Verona, 14/06/2021

Per Il Collegio Sindacale

Dott. Emiliano Trentini – Presidente

-Firmato-

IL SOTTOSCRITTO DOTT. ROMITO STEFANO, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES
DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME
ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'