

# ATP ESERCIZIO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	16042 CARASCO (GE) VIA CONTURLI 53
Codice Fiscale	02115960995
Numero Rea	GE 461034
P.I.	02115960995
Capitale Sociale Euro	4943142.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AMT S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AMT S.p.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	22.182	29.625
7) altre	217.383	219.206
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>239.565</b>	<b>248.831</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	17.192.487	12.503.025
3) attrezzature industriali e commerciali	586.904	626.303
4) altri beni	74.939	81.917
5) immobilizzazioni in corso e acconti	11.500	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>17.865.830</b>	<b>13.211.245</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.657	65.857
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>70.657</b>	<b>65.857</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>70.657</b>	<b>65.857</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>70.657</b>	<b>65.857</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>18.176.052</b>	<b>13.525.933</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.097.289	1.110.818
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.097.289</b>	<b>1.110.818</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.902.124	3.509.729
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.902.124</b>	<b>3.509.729</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.614	95.000
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>100.614</b>	<b>95.000</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.998	334.134
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>273.998</b>	<b>334.134</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.018.007	6.966.019
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>8.018.007</b>	<b>6.966.019</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>11.294.743</b>	<b>10.904.882</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	728.350	833.290
3) danaro e valori in cassa	6.839	7.558
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>735.189</b>	<b>840.848</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>13.127.221</b>	<b>12.856.548</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>222.543</b>	<b>158.500</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>31.525.816</b>	<b>26.540.981</b>
<b>Passivo</b>		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.943.142	1.443.142
IV - Riserva legale	181.525	130.171
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	80.725	80.725
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.880	51.354
Totale patrimonio netto	5.230.272	1.705.391
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	301.035	940.920
Totale fondi per rischi ed oneri	301.035	940.920
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.344.680	5.116.308
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.573.745	6.312.111
Totale debiti verso fornitori	3.573.745	6.312.111
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.325.803	352.695
Totale debiti verso controllanti	1.325.803	352.695
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	702.999	615.112
Totale debiti tributari	702.999	615.112
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	802.633	831.608
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	802.633	831.608
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.978.887	1.968.494
Totale altri debiti	1.978.887	1.968.494
Totale debiti	8.384.067	10.080.020
E) Ratei e risconti	13.265.762	8.698.342
Totale passivo	31.525.816	26.540.981

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.874.115	12.735.645
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.270.308	19.155.663
altri	4.575.332	4.074.322
Totale altri ricavi e proventi	23.845.640	23.229.985
Totale valore della produzione	36.719.755	35.965.630
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.544.892	4.761.898
7) per servizi	6.644.808	5.965.455
8) per godimento di beni di terzi	1.179.861	1.119.140
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.811.792	14.725.710
b) oneri sociali	4.494.782	4.416.612
c) trattamento di fine rapporto	998.368	1.074.993
e) altri costi	359.743	308.520
Totale costi per il personale	20.664.685	20.525.835
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	84.905	67.566
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.985.358	1.310.207
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.075.769	1.566.459
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.146.032	2.944.232
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.530	(27.690)
12) accantonamenti per rischi	100.500	80.000
14) oneri diversi di gestione	366.103	509.137
Totale costi della produzione	36.660.411	35.878.007
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.344	87.623
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	877
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.681	-
Totale proventi diversi dai precedenti	3.681	-
Totale altri proventi finanziari	3.681	877
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	315	146
Totale interessi e altri oneri finanziari	315	146
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.366	731
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	62.710	88.354
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.830	37.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.830	37.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.880	51.354

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.880	51.354
Imposte sul reddito	37.830	37.000
Interessi passivi/(attivi)	(3.366)	(731)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	59.344	87.623
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.070.263	1.377.773
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(4.800)	(9.500)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.065.463	1.368.273
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.124.807	1.455.896
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	13.529	(27.690)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	607.605	377.972
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.738.366)	3.300.383
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(64.043)	(25.587)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.567.420	2.658.107
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(15.189)	(1.521.541)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.370.956	4.761.644
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.495.763	6.217.540
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	3.366	731
(Imposte sul reddito pagate)	22.306	(842)
(Utilizzo dei fondi)	(1.411.513)	(795.435)
Totale altre rettifiche	(1.385.841)	(795.546)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.109.922	5.421.994
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(5.936.753)	(4.109.305)
Disinvestimenti	(703.189)	(703.189)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	79.026	(23.219)
Disinvestimenti	(154.665)	(154.665)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.715.581)	(4.990.378)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	3.500.001	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.500.001	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(105.658)	431.614
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	833.290	401.299
Danaro e valori in cassa	7.558	7.936
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	840.848	409.235
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	728.350	833.290

---

Danaro e valori in cassa	6.839	7.558
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	735.189	840.848

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 24.880.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge l'attività di trasporto pubblico locale di persone, incluso il noleggio da rimessa, l'esercizio di autoparcheggi e l'attività di manutenzione dei propri mezzi di trasporto.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

In data 19 aprile 2019, si è tenuta l'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018, che è stato successivamente impugnato dal socio Autoguidovie, lamentando, così come avvenuto per i precedenti bilanci al 31 dicembre 2016 ed al 31 dicembre 2017, la pretesa violazione del principio di verità e correttezza in relazione ad alcune poste (immobilizzazioni materiali, rimanenze e crediti) e l'erroneità di talune affermazioni contenute nella nota integrativa. La Società si è costituita nel relativo giudizio chiedendo per plurime ragioni l'integrale reiezione delle domande di Autoguidovie, che sono largamente coincidenti con quelle formulate in sede di impugnazione del bilancio al 31 dicembre 2016 e sostanzialmente identiche a quelle formulate in sede di impugnazione del bilancio al 31 dicembre 2017 (con la sola aggiunta di rilievi al rendiconto finanziario). Per questo motivo la Società ha anche richiesto la dichiarazione di improcedibilità di questa nuova impugnazione o, in subordine, la sospensione del procedimento in attesa della conclusione delle precedenti. Alla data odierna, la prima udienza di comparizione è stata rinviata al 10 luglio 2020, in pendenza di trattative tra le parti per come di seguito indicato.

Con riferimento alla sopra citata controversia inerente all'impugnazione da parte di Autoguidovie del bilancio al 31 dicembre 2016 della Società (descritta nella nota integrativa al bilancio al 31 dicembre 2017), nel corso dell'esercizio 2018 è proseguita la relativa fase istruttoria, che si è conclusa con il deposito da parte del CTU nominato dal Tribunale (Dott. Paolo Botta) della propria relazione peritale a gennaio 2019. A fronte di ben più ampie censure di Autoguidovie, il CTU ha rilevato quanto segue: (i) in merito all'iscrizione in bilancio degli automezzi (autobus), non sussistono violazioni di legge e dei principi contabili in relazione ai criteri di ammortamento utilizzati, mentre sussisterebbero talune difformità in relazione alla quantificazione delle svalutazioni obbligatorie a fronte di perdite durevoli di valore, che la società ha quantificato in Euro 372 k circa e che andrebbero integrate per ulteriori complessivi Euro 277K circa; (ii) in merito all'iscrizione in bilancio delle rimanenze di ricambi, sussisterebbero talune difformità in relazione alla valutazione delle rimanenze finali di magazzino (ricambi per automezzi), che comporterebbero l'integrazione delle svalutazioni per ricambi obsoleti, già effettuate dalla società per circa Euro 174 k euro, per ulteriori Euro 82K circa; (iii) in merito all'iscrizione in bilancio tra i Crediti verso Altri di un credito "per progetto mobilità Aree interne", viene riconosciuta la sussistenza della ragionevole certezza circa l'assegnazione del relativo contributo, ma viene eccepito il mancato rispetto del principio di competenza nella sua contabilizzazione, sull'assunto che i contributi in conto esercizio si riferirebbero ad attività non ancora svolte alla data del 31/12/2016 ed i cui costi non sarebbero ancora recepiti in bilancio, così che le conseguenti rettifiche sul bilancio d'esercizio 2016 ammonterebbero ad Euro 465K; (iv) in merito all'indicazione in nota integrativa di informazioni in relazione alle operazioni con parti correlate riguardante il fatto che i canoni di locazione delle rimesse di proprietà della controllante ATP S.p.A. (e ora di proprietà dell'incorporante AMT S.p.A.) sarebbero in linea con valori di mercato, la stessa non sarebbe corretta, posto che le autorimesse sarebbero state concesse in locazione alla controllata ATP Esercizio sulla base di canoni di locazione superiori ai correnti valori. Sulla base delle risultanze della CTU, il Giudice ha, quindi, sottoposto alle parti un'ipotesi transattiva, che ha condotto al licenziamento di un supplemento di CTU, all'esito della quale i CTP delle parti hanno condiviso le modalità di recepimento delle risultanze della CTU, previo utilizzo del fondo rischi generico presente nel bilancio 2016. La causa è ora chiamata all'udienza del 14 luglio 2020 per l'eventuale conciliazione nei predetti termini.

Nel frattempo anche l'impugnativa del bilancio al 31 dicembre 2017 è stata rinviata all'udienza del 14 luglio 2020, pendenti trattative. Muovendo dalle conclusioni raggiunte in merito alla possibile definizione transattiva della controversia relativa al bilancio al 31 dicembre 2016, infatti, le parti hanno avviato un confronto per transigere anche le impugnative inerenti ai bilanci 2017 e 2018. Alla data di redazione della presente nota integrativa, le trattative sono ancora pendenti.

In relazione a quanto sopra, si segnala, peraltro, che - con riferimento al bilancio del presente esercizio - la conciliazione delle controversie relative ai bilanci 2016, 2017 e 2018 alle condizioni condivise dai CTP in merito al bilancio 2016 e coerentemente sviluppate con riferimento ai bilanci successivi non determinerebbe variazioni di natura sostanziale, in quanto le ipotizzate svalutazioni di automezzi sarebbero comunque assorbite da svalutazioni operate prima d'ora (come certificato anche da apposita perizia), mentre l'ipotizzata svalutazione di ricambi asseritamente obsoleti risulterebbe potenzialmente coperta da un prudenziale incremento del relativo fondo rischi. Anche le rettifiche inerenti ai crediti contestati sarebbero coperte da fondi rischi e l'ipotizzato stralcio del credito "per progetto mobilità Aree interne" avverrebbe al netto di competenze debitamente rendicontate nel rispetto dei criteri indicati dal CTU. Quanto, infine, all'indicazione formulata in nota integrativa in materia di operazioni con parti correlate che riguarda i canoni di locazione delle rimesse, si è prudenzialmente indicato, per quanto occorrer possa, che l'eventuale divergenza da canoni di mercato è in corso di accertamento giudiziale.

Sotto altro profilo si segnala che in data 11 ottobre 2019 è stato proposto all'assemblea dei soci di approvare un progetto di fusione per incorporazione della Società nella controllante AMT. Stante il voto contrario espresso dal socio Autoguidovie, tuttavia, il quorum necessario per l'approvazione non è stato raggiunto.

Ciò nonostante, l'opportuno rafforzamento patrimoniale della Società è stato ugualmente garantito da un'operazione di aumento di capitale approvata con voto unanime dai due soci AMT ed Autoguidovie, che, in data 25 ottobre 2019, hanno deliberato l'aumento del capitale della Società da € 1.443.142 ad € 4.943.142. Entrambi i soci hanno quindi interamente sottoscritto e versato la propria quota parte di aumento di capitale per un apporto totale di € 3.500.000,00.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.



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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%; le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto, con un massimo di cinque esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e materiale rotabile	8,33%
Automezzi di servizio	12,50%
Attrezzature autolinee	12,50%
Attrezzature e impianti autorimesse	10%
Attrezzature elettroniche servizio utenza	20%
Macchine elettroniche	20%
Macchine ordinarie ufficio	12%
Mobili e arredi	10%
Parcometri	25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### **Crediti**

Sono valutati al valore nominale, rettificato del fondo svalutazione relativo.

A norma delle disposizioni legislative si informa che i crediti vantati dalla società sono, per quanto si riferisce ai crediti verso clienti, tutti incassabili in tempi brevi e comunque nell'arco dell'esercizio.

### **Debiti**

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 ovvero trasferite alla tesoreria dell'Inps.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
239.565	248.831	(9.266)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	128.345	234.150	-	-	568.271	930.766
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	128.345	204.525	-	-	349.065	681.935
Valore di bilancio	-	29.625	-	-	219.206	248.831
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	(12.002)	30.329	8.000	(105.353)	(79.026)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(12.001)	(47.134)	8.000	(103.530)	(154.665)
Ammortamento dell'esercizio	-	7.442	77.463	-	-	84.905
Totale variazioni	-	(7.443)	-	-	(1.823)	(9.266)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	128.345	234.149	-	-	643.911	1.006.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	128.345	211.967	-	-	426.528	766.840
Valore di bilancio	-	22.182	-	-	217.383	239.565

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
17.865.830	13.211.245	4.654.585

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	17.904.898	1.513.770	219.074	-	19.637.742

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.401.873	887.467	137.157	-	6.426.497
<b>Valore di bilancio</b>	12.503.025	626.303	81.917	-	13.211.245
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.729.916	131.731	34.126	40.980	5.936.753
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	(754.254)	11.034	10.551	29.480	(703.189)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.794.708	160.096	30.553	-	1.985.358
<b>Totale variazioni</b>	4.689.462	(39.399)	(6.978)	11.500	4.654.585
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	23.514.485	1.640.004	237.113	11.500	25.403.102
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.321.998	1.053.100	162.174	-	7.537.272
<b>Valore di bilancio</b>	17.192.487	586.904	74.939	11.500	17.865.830

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto impianti, in particolare:

- Euro 5.000.000 relativi alle risorse del Patto per la Città di Genova.
- Euro 769.462 relativi alle risorse Consip.
- Euro 211.875 relativi a residue risorse FSC.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società ha ricevuto contributi in conto impianti per Euro 2.745.524; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Impianto</b>	<b>23.514.485</b>
Autobus di linea	23.097.265
Macchine di servizio	417.220
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>6.321.998</b>
Fondo ammortamento autobus	6.145.744
Fondo ammortamento macchine di servizio	176.254
<b>Attrezzature</b>	<b>1.640.003</b>
Attrezzatura e impianti autorimessa	871.294
Attrezzature autolinee	495.890
Attrezzature personale viaggiante	1.106
Attrezzature elettroniche servizio utenza	157.113
Parcometri	55.097
Emettitrici ed obliterate	53.881
Costruzioni leggere	5.624
Altri	(2)
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>1.053.100</b>
Fondo ammortamento attrezzature e impianti	492.694
Fondo ammortamento attrezzature autolinee	347.494
Fondo ammortamento attrezzature personale viaggiante	981
Fondo ammortamento attrezzature elettroniche servizio utenza	124.051

<b>Impianto</b>		<b>23.514.485</b>
Fondo ammortamento parcometri		55.097
Fondo ammortamento emettitrici ed obliteratrici		30.628
Fondo ammortamento costruzioni leggere		2.157
Altri		(2)

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 8 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

**1) contratto di leasing n. 15008120 del 17/01/2013 (CNH Industrial Financial Service)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 84;  
beni utilizzati n.3 autobus;  
costo complessivo dei beni in Euro 224.400  
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 7.962  
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.896

**2) contratto di leasing n. 15008124 del 17/01/2013 (CNH Industrial Financial Service)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 84;  
beni utilizzati n.2 autobus;  
costo complessivo dei beni in Euro 149.600  
Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 2.571  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.112

**3) contratti di leasing nn. 15012756 del 05/08/2013 (CNH Industrial Financial Service)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 84;  
beni utilizzati n.1 autobus;  
costo complessivo dei beni in Euro 70.207  
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 9.343  
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.268

**4) contratti di leasing nn. 15012757 del 05/08/2013 (CNH Industrial Financial Service)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 84;  
beni utilizzati n.1 autobus;  
costo complessivo dei beni in Euro 70.207  
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 9.343  
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.268

**5) contratti di leasing nn. 15019163 del 11/06/2018 (CNH Industrial Financial Service)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 72;  
beni utilizzati n.1 autobus;  
costo complessivo dei beni in Euro 210.000  
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 146.496  
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 8.152

**6) contratto di leasing n. 15019164 del 15/06/2018 (CNH Industrial Financial Service)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 72;  
beni utilizzati n.2 autobus;  
costo complessivo dei beni in Euro 132.000  
Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 92.083  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 5.124

**7) contratto di leasing n. 15019167 del 15/06/2018 (CNH Industrial Financial Service)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 72;  
beni utilizzati n.3 autobus;

costo complessivo dei beni in Euro 206.000,00

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 146.092

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 8.114

**8) contratto di leasing n. A1B48296 del 17/06/2019 (CNH Industrial Capital Europe)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 72;

beni utilizzati n.3 autobus;

costo complessivo dei beni in Euro 194.500

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 161.115

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.417

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	919.723
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	73.696
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	575.005
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	26.934

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
70.657	65.857	4.800

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	65.857	4.800	70.657	70.657
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	65.857	4.800	70.657	70.657

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2019
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	65.857					(4.800)	70.657
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>65.857</b>					<b>(4.800)</b>	<b>70.657</b>

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	70.657	70.657
<b>Totale</b>	<b>70.657</b>	<b>70.657</b>

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	70.657

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	70.657
<b>Totale</b>	<b>70.657</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.097.289	1.110.818	(13.529)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.110.818	(13.529)	1.097.289
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.110.818</b>	<b>(13.529)</b>	<b>1.097.289</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.294.743	10.904.882	389.861

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.509.729	(607.605)	2.902.124	2.902.124
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	95.000	5.614	100.614	100.614
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	334.134	(60.136)	273.998	273.998
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.966.019	1.051.988	8.018.007	8.018.007
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>10.904.882</b>	<b>389.861</b>	<b>11.294.743</b>	<b>11.294.743</b>

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Cliente Città Metropolitana di Genova	1.400.057

I crediti verso altri al 31/12/2019, pari ad Euro 8.018.007, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Stato per rimborso oneri malattia	1.268.096
Crediti verso Regione per rimborso ccnl	1.062.868
Crediti per incasso sanzioni	3.198.927
Crediti per contributi acquisto autobus	3.256.727
Crediti per progetto lotta all'evasione	500.000
Altri crediti	1.386.812
Fondo svalutazione crediti per sanzioni	(2.655.423)

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.902.124	2.902.124
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	100.614	100.614
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	273.998	273.998
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.018.007	8.018.007
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.294.743	11.294.743

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018		2.056.975	2.056.975
Utilizzo nell'esercizio		477.321	477.321
Accantonamento esercizio		1.075.769	1.075.769
<b>Saldo al 31/12/2019</b>		<b>2.655.423</b>	<b>2.655.423</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
735.189	840.848	(105.659)



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	833.290	(104.940)	728.350
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	7.558	(719)	6.839
<b>Totale disponibilità liquide</b>	840.848	(105.659)	735.189

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
222.543	158.500	64.043

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Alla fine dell'esercizio sono stati rilevati risconti aventi durata superiore a cinque anni relativi a canoni anticipati su leasing per Euro 60.550.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	158.500	64.043	222.543
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	158.500	64.043	222.543

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi su canoni	60.037
Risconti attivi su massa vestiario	101.957
Risconti attivi su maxi canoni leasing	60.550
	<b>222.543</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.230.272	1.705.391	3.524.881

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.443.142	-	3.500.000		4.943.142
Riserva legale	130.171	51.354	-		181.525
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	1	-		-
Totale altre riserve	(1)	1	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	80.725	-	-		80.725
Utile (perdita) dell'esercizio	51.354	(26.474)	-	24.880	24.880
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.705.391</b>	<b>24.881</b>	<b>3.500.000</b>	<b>24.880</b>	<b>5.230.272</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.943.142	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	181.525	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	80.725	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>5.205.392</b>	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Utili a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	1.443.142	130.171	80.724	51.354	1.705.391
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				51.354	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>1.443.142</b>	<b>130.171</b>	<b>80.724</b>	<b>51.354</b>	<b>1.705.391</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	3.500.000	51.354	1	(26.474)	3.524.881
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				24.880	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>4.943.142</b>	<b>181.525</b>	<b>80.725</b>	<b>24.880</b>	<b>5.230.272</b>

### Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
301.035	940.920	(639.885)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	940.920	940.920
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	639.885	639.885
Totale variazioni	(639.885)	(639.885)
Valore di fine esercizio	301.035	301.035

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.344.680	5.116.308	(771.628)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.116.308
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	771.628
Totale variazioni	(771.628)
Valore di fine esercizio	4.344.680

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.384.067	10.080.020	(1.695.953)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	6.312.111	(2.738.366)	3.573.745	3.573.745

<b>Debiti verso controllanti</b>	352.695	973.108	1.325.803	1.325.803
<b>Debiti tributari</b>	615.112	87.887	702.999	702.999
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	831.608	(28.975)	802.633	802.633
<b>Altri debiti</b>	1.968.494	10.393	1.978.887	1.978.887
<b>Totale debiti</b>	10.080.020	(1.695.953)	8.384.067	8.384.067

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitore Iveco Orecchia Spa	844.182
Debiti verso fornitore Iveco Spa	811.850
Debiti verso fornitore SMC	615.876

I valori più significativi nella voce “Altri debiti” sono:

Descrizione	Importo
Debiti per ferie maturate	1.167.223
Debiti per retribuzioni	789.723

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.573.745	3.573.745
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	1.325.803	1.325.803
<b>Debiti tributari</b>	702.999	702.999
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	802.633	802.633
<b>Altri debiti</b>	1.978.887	1.978.887
<b>Debiti</b>	8.384.067	8.384.067

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.573.745	3.573.745
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.325.803	1.325.803
<b>Debiti tributari</b>	702.999	702.999
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	802.633	802.633
<b>Altri debiti</b>	1.978.887	1.978.887
<b>Totale debiti</b>	8.384.067	8.384.067

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.265.762	8.698.342	4.567.420

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	8.698.342	4.567.420	13.265.762
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>8.698.342</b>	<b>4.567.420</b>	<b>13.265.762</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi su investimenti	13.265.762
	<b>13.265.762</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
36.719.755	35.965.630	754.125

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.874.115	12.735.645	138.470
Altri ricavi e proventi	23.845.640	23.229.985	615.655
<b>Totale</b>	<b>36.719.755</b>	<b>35.965.630</b>	<b>754.125</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Altre</b>	12.874.115
<b>Totale</b>	12.874.115

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Italia</b>	12.874.115
<b>Totale</b>	12.874.115

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni		12.874.115
Ricavi da bigliettazione		8.822.373
Ricavi da sanzioni amministrative		1.565.452
Ricavi per servizi di trasporto convenzionati		1.746.409
Ricavi da noleggio		256.815
Ricavi per navette Miur		480.533
Altri		2.533
<b>Altri ricavi e proventi</b>		<b>23.845.640</b>
Contributi in conto esercizio		19.270.308
Rimborso danni da assicurazione		131.976
Penalità addebitate		154.083
Sopravvenienze attive ordinarie		201.460
Rimborso oneri ccnl		2.125.734

Rimborso oneri riflessi malattia		217.500
Canoni pubblicità		106.156
Altri rimborsi di costi e oneri		398.595
Rimborso accisa gasolio autotrazione		579.114
Contributo progetto lotta evasione		660.714

### Informazioni relative a sovvenzioni e contributi ai sensi della Legge n.124/2017 art.1 commi 125-129

Di seguito il dettaglio degli importi ricevuti nell'esercizio:

Ente	Importo	causale
Città Metropolitana di Genova	18.090.314	Contratto di servizio
Regione/Città Metropolitana di Genova	2.125.737	Rimborso oneri rinnovo CCNL
Regione/Città Metropolitana di Genova	180.000	Contributo progetto lotta evasione
MIUR/Città Metropolitana di Genova	850.694	Servizi Emergenza Ponte Morandi
Comune di Genova	2.745.320	Acquisto autobus "Patto per Genova"
FILSE	5.031	Legge 33/2013 art.28 bis
Inps	215.804	Rimborso oneri riflessi malattia
Agenzia delle Dogane	561.488	Rimborso accisa gasolio autotrazione

Di seguito il dettaglio degli importi di competenza dell'esercizio:

Ente	Importo	causale
Città Metropolitana di Genova	18.010.482	Contratto di servizio
Regione/Città Metropolitana di Genova	2.125.737	Rimborso oneri rinnovo CCNL
Regione/Città Metropolitana di Genova	500.000	Contributo progetto lotta evasione
Regione Liguria/Città Metropolitana	1.259.826	Quota contributi in conto impianti
Comune di Genova	4.989.600	Acquisto autobus "Patto per Genova"
Regione Liguria	769.462	Acquisto autobus Consip
Regione Liguria	211.875	Residuo risorse autobus FSC 2014-20
FILSE	5.031	Legge 33/2013 art.28 bis
Inps	217.500	Rimborso oneri riflessi malattia
Agenzia delle Dogane	579.114	Rimborso accisa gasolio autotrazione
MIUR/Città Metropolitana di Genova	480.533	Servizi Emergenza Ponte Morandi

Gli importi sopra indicati solo rilevati al netto di Iva.

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
36.660.411	35.878.007	782.404



Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.544.892	4.761.898	(217.006)
Servizi	6.644.808	5.965.455	679.353
Godimento di beni di terzi	1.179.861	1.119.140	60.721
Salari e stipendi	14.811.792	14.725.710	86.082
Oneri sociali	4.494.782	4.416.612	78.170
Trattamento di fine rapporto	998.368	1.074.993	(76.625)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	359.743	308.520	51.223
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	84.905	67.566	17.339
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.985.358	1.310.207	675.151
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.075.769	1.566.459	(490.690)
Variazione rimanenze materie prime	13.530	(27.690)	41.220
Accantonamento per rischi	100.500	80.000	20.500
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	366.103	509.137	(143.034)
<b>Totale</b>	<b>36.660.411</b>	<b>35.878.007</b>	<b>782.404</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Oneri diversi di gestione

La voce comprende alcune sopravvenienze passive relative a costi non di competenza dell'esercizio, oltre alla tassa di circolazione per il parco mezzi.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.366	731	2.635

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		877	(877)
Proventi diversi dai precedenti	3.681		3.681
(Interessi e altri oneri finanziari)	(315)	(146)	(169)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>3.366</b>	<b>731</b>	<b>2.635</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	313
<b>Altri</b>	2
<b>Totale</b>	315

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					313	313
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					1	1
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
<b>Totale</b>					<b>315</b>	<b>315</b>

## **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					3.681	3.681
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>3.681</b>	<b>3.681</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
37.830	37.000	830

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	37.830	37.000	830
IRES			
IRAP	37.830	37.000	830
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Totale</b>	<b>37.830</b>	<b>37.000</b>	<b>830</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono differenze temporanee che possano comportare la rilevazione di imposte differite e anticipate.

## Nota integrativa, altre informazioni

Il presente bilancio è redatto in una prospettiva di continuità aziendale.

In particolare, ai sensi dell'articolo 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23, si rileva che la prospettiva della continuità aziendale era sussistente nell'ultimo bilancio chiuso dalla Società alla data del 23 febbraio 2020 ovvero il bilancio al 31 dicembre 2018.

Ciò premesso, si precisa che, nonostante l'impatto dell'emergenza sanitaria COVID-19, la Società sta regolarmente ottemperando alla prestazione del servizio di trasporto pubblico, in esecuzione del proprio contratto di affidamento (la cui durata è stata prorogata a tempo indeterminato dalla Città Metropolitana di Genova in data 3 dicembre 2019).

La crisi sanitaria ha evidentemente avuto pesanti ricadute sui ricavi da tariffa, che sono drasticamente diminuiti durante il lockdown e stanno ora risalendo molto lentamente. Stante le necessità di mantenere ugualmente l'offerta di servizio, i costi hanno invece subito una contrazione limitata (principalmente in ragione di minori costi per carburante, grazie anche alla diminuzione del prezzo del gasolio). La situazione è, peraltro, oggetto di attento monitoraggio da parte della Società che ha avviato ogni opportuna iniziativa di contenimento della spesa, anche tramite il parziale ricorso al Fondo Bilaterale, oltre che allo smaltimento delle ferie arretrate.

Inoltre, la Società è stata agevolata dal rafforzamento patrimoniale determinato dal sopra citato aumento di capitale del 25 ottobre 2019 e vi sono concrete aspettative di poter beneficiare del fondo di compensazione dei minori ricavi tariffari previsto dall'articolo 200 del DL 19 maggio 2020, n. 34 e di altre contribuzioni pubbliche.

## Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	0	0	
Quadri	5	5	
Impiegati	50	51	-1
Altri	385	377	+ 8
<b>Totale</b>	<b>440</b>	<b>433</b>	<b>+ 7</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Autoferrotranvieri.

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	47.747	25.920

## Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.400

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, c.c.)

Di seguito sono indicati l'importo e la natura delle operazioni con parti correlate. Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo
Canoni di locazione immobili AMT (ex ATP Spa)	795.600
Canoni di locazioni altri immobili AMT	65.586
Canoni di locazioni aree	7.380

Per la comprensione dell'operazione avente ad oggetto la locazione di immobili destinati ad autorimessa occorre considerare, in particolare e tra l'altro, che detti immobili sono infungibili ed attrezzati all'uso. Ciò premesso si ricorda che la rispondenza a valori di mercato dei relativi canoni è attualmente oggetto di accertamento giudiziale per come meglio indicato nella descrizione delle controversie riassunte nella precedente sezione Fatti di rilievo accaduti nel presente esercizio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

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

La vostra società appartiene è soggetta a direzione e coordinamento da parte di AMT S.p.A.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società redige il bilancio consolidato.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	122.614.266	100.169.068
C) Attivo circolante	61.661.882	76.409.454
D) Ratei e risconti attivi	583.684	18.156
<b>Totale attivo</b>	<b>184.859.832</b>	<b>176.596.678</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	29.521.464	9.291.240
Riserve	367.840	102.867

Utile (perdita) dell'esercizio	322.516	151.807
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>30.211.820</b>	<b>9.669.345</b>
B) Fondi per rischi e oneri	14.780.904	13.580.607
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31.468.224	35.456.083
D) Debiti	64.813.449	70.758.936
E) Ratei e risconti passivi	43.585.435	47.131.707
<b>Totale passivo</b>	<b>184.859.832</b>	<b>176.596.678</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	181.105.341	181.373.125
B) Costi della produzione	180.370.064	180.945.893
C) Proventi e oneri finanziari	387.188	(275.425)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	25.573	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>322.516</b>	<b>151.807</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	24.880
a riserva legale	Euro	24.880
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Dr. Enzo Sivori