AZIENDA TRASPORTI MESSINA SPA

Sede in: PIAZZA UNIONE EUROPEA, 98100 MESSINA (ME)

Codice fiscale: 03573940834

Numero REA: ME 246800

Partita IVA: 03573940834

Capitale sociale: Euro 4.000.000,00 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Settore 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

Bilancio al 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	al 31/12/2019
Attivo	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	4.714
II - Immobilizzazioni materiali	1.004
III - Immobilizzazioni finanziarie	-
Totale immobilizzazioni (B)	5.718
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	7.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	-
imposte anticipate	-
Totale crediti	7.372
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-
IV - Disponibilità liquide	3.919.509
Totale attivo circolante (C)	3.926.881
D) Ratei e risconti	4.255
Totale attivo	3.936.854
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	4.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-
III - Riserve di rivalutazione	-
IV - Riserva legale	-
V - Riserve statutarie	-
VI - Altre riserve (Riserva indisponibile arr.to Euro)	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-103.293
Perdita ripianata nell'esercizio	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-
Totale patrimonio netto	3.896.708
B) Fondi per rischi e oneri	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	40.146
esigibili oltre l'esercizio successivo	-
Totale debiti	40.146
E) Ratei e risconti	-
Totale passivo	3.936.854

Conto economico

Conto economico	al 31/12/2019
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	-
altri	-
Totale altri ricavi e proventi	-
Totale valore della produzione	-
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-
7) per servizi	101.101
8) per godimento di beni di terzi	-

9) per il personale	
a) salari e stipendi	-
b) oneri sociali	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-
c) trattamento di fine rapporto	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-
e) altri costi	-
Totale costi per il personale	-
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.178
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.178
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.178
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-
12) accantonamenti per rischi	-
13) altri accantonamenti	-
14) oneri diversi di gestione	1.063
Totale costi della produzione	103.342
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-103.342
C) Proventi e oneri finanziari	
15) proventi da partecipazioni	
da imprese controllate	-
da imprese collegate	-
da imprese controllanti	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
altri	-
Totale proventi da partecipazioni	-
16) altri proventi finanziari	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
da imprese controllate	-
da imprese collegate	-
da imprese controllanti	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
altri	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
d) proventi diversi dai precedenti	
da imprese controllate	-
da imprese collegate	-
da imprese controllanti	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
altri	60
Totale proventi diversi dai precedenti	60
Totale altri proventi finanziari	60
17) interessi e altri oneri finanziari	
verso imprese controllate	-
verso imprese collegate	-
verso imprese controllanti	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
altri	11
Totale interessi e altri oneri finanziari	11
17-bis) utili e perdite su cambi	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	49
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
18) rivalutazioni	
a) di partecipazioni	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
d) di strumenti finanziari derivati	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-
Totale rivalutazioni	-
19) svalutazioni	
a) di partecipazioni	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
d) di strumenti finanziari derivati	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-

Totale svalutazioni	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-103.293
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	-
imposte relative a esercizi precedenti	-
imposte differite e anticipate	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-103.293

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La società, costituita in data 17 giugno 2019 con atto in Notaio Salvatore Santoro, svolge l'attività inerente alla organizzazione ed alla gestione del servizio pubblico locale e degli altri servizi nel campo della mobilità urbana ed in particolare l'organizzazione, l'impianto, l'esercizio e la gestione complessiva del trasporto pubblico di persone nella città di Messina.

La società nel corso del 2019 ha svolto le prime ma importati attività propedeutiche al conseguimento dell'oggetto sociale, e rilevano in particolare:
L'assemblea straordinaria del 28/12/2019 con atto in notar Salvatore Santoro n.31958 di Rep. che ha previsto l'aumento del capitale sociale ad Euro 4.000.000,00;
L'approvazione del Piano Industriale per il triennio 2020-2022;
L'approvazione di una serie di regolamenti atti a gestire il funzionamento della Società come: il Regolamento per l'affidamento e l'esecuzione dei lavori, servizi e forniture di valore inferiore alla soglia comunitaria, di cui all'art. 35 del D.Lgs. n.50/2016 e ss.mm.; il Regolamento per la selezione del personale;
Attività propedeutiche all'iscrizione della società al REN (Registro Elettronico Nazionale);
La nomina di alcuni professionisti per gli adempimenti contabili e fiscali atti a garantire il funzionamento della società.
Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.
Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.
Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.
La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.
Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).
Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa che quantitativa.
In particolare si è posta particolare attenzione:
- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali
Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

I *costi di impianto ed ampliamento* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

Immobilizzazioni materiali
Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.
Il costo d'acquisto include gli oneri accessori.

Crediti e debiti
I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide
Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti
I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Costi e ricavi
I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.
I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni

Variazioni nell'esercizio	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Altre variazioni	4.714	1.004	5.718
Totale variazioni	4.714	1.004	5.718
Valore di fine esercizio			
Costo	4.714	1.004	5.718

Valore di bilancio	4.714	1.004	5.718

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:
- Costi d'impianto e ampliamento 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.
Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.
Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento.

- Costi di Costituzione per un importo complessivo di Euro 5.892,00 ammortizzati in conto per un importo di Euro 1.178,00.

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Di seguito sono dettagliate le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, ai sensi dell'art. 2427 comma 3 bis c.c.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Variazioni nell'esercizio	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	4.714	4.714
Totale variazioni	4.714	4.714
Valore di fine esercizio		
Costo	4.714	4.714
Valore di bilancio	4.714	4.714

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, non sono stati ammortizzati,

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

Variazioni nell'esercizio	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali

Altre variazioni	1.004	1.004
Totale variazioni	1.004	1.004
Valore di fine esercizio		
Costo	1.004	1.004
Valore di bilancio	1.004	1.004

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.372	7.372	7.372
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.372	7.372	7.372

L'importo di Euro 7.372,00 è rappresentato quanto ad Euro 7.356,00 dal credito verso l'Erario per IVA e quanto ad Euro 16,00 da ritenute subite.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.919.509	3.919.509
Totale disponibilità liquide	3.919.509	3.919.509

L'importo suesposto rappresenta le disponibilità liquide presso il c/c bancario intrattenuto con la Banca Agricola Popolare di Ragusa di Messina

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.255	4.255

Totale ratei e risconti attivi	4.255	4.255

Criteri di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono esclusivamente ad un premio di assicurazione R.C. per gli operatori dei trasporti su strada stipulata con la QBE Europe SA/NV, di competenza del futuro esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Aumento del Capitale Sociale
La società ha deliberato in Assemblea Straordinaria, svoltasi il 28 dicembre 2019 presso lo Studio del Notaio Salvatore Santoro, una ricapitalizzazione attraverso idonee forme di capitalizzazione a pagamento più avanti indicate da parte dell'unico socio, al fine di far affluire nuove risorse finanziarie.
I nuovi apporti societari sono stati possibili in quanto il capitale di conferimento iniziale è già stato completamente versato.

Sono stati deliberati:
- **versamento del socio unico a titolo di conferimento** per complessivi Euro 3.900.000,00 consolidando così il capitale sociale a complessivi Euro 4.000.000,00.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Perdita d'esercizio al 31/12/2019 ammonta a Euro 103.293,00.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0	0	0	0		4.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0		
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0		
Riserva legale	0	0	0	0	0		
Riserve statutarie	0	0	0	0	0		
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0		
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0		
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0		
Versamenti in							

conto futuro aumento di capitale							
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0		
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0		
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0		
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0		
Varie altre riserve	0	0	0	0	0		1
Totale altre riserve	0	0	0	0	0		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	-103.293	-103.293
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0		
Totale patrimonio netto	0	0	0	0	0	-103.293	3.896.708

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo
Capitale	4.000.000
Altre riserve	
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	1
Totale	4.000.001

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.
Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti delle ritenute d'acconto operate nei confronti di lavoratori autonomi cod.1040 pari a euro 2.050,00.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori
I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio dei titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.
La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.
I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

L'importo dei debiti verso Fornitori per Euro 37.021,00 è rappresentato quanto ad Euro 3.691,00 da fatture già ricevute e quanto ad Euro 33.330,00 da fatture da ricevere riferite ai compensi maturati nei confronti dei componenti del Consiglio di Amministrazione del Collegio sindacale e del Revisore.
L'importo di euro 1.075,00 è riferito a rimborso spese sostenute dal Presidente del CDA.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	37.021	37.021	37.021	
Debiti tributari	2.050	2.050	2.050	
Altri debiti	1.075	1.075	1075	
Totale debiti	40.146	40.146	40.146	

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

La società non ha ancora iniziato l'attività di gestione.

Proventi e oneri finanziari

Il saldo di bilancio riporta un importo pari ad Euro 49,00 rappresentato da euro 60,00 per interessi bancari ed euro 11,00 per oneri finanziari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	11
Totale	11

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 12/02/2020 la società ha sottoscritto con il Comune di Messina – Dipartimento Territoriali e Urbanistici Servizio "Mobilità Urbana e Autoparco" il Contratto di Servizio per il Trasporto Pubblico locale su gomma e rotaia e per la gestione dei parcheggi e della sosta a pagamento nel territorio del Comune di Messina.

Nel mese di febbraio la società ha ottenuto l'iscrizione al R.E.N. con il n° N580407; iscrizione resa pubblica sul portale dell'automobilista in data 02/03/2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **una perdita d'esercizio** di Euro 103.293,00 che gli amministratori della società proporranno ai soci di rinviare al prossimo esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.
Specificatamente per quanto attiene la destinazione della perdita di esercizio di Euro 103.293,00, mediante:
rinvio all'esercizio successivo.

Il sottoscritto Giuseppe Campagna nella qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

In fede

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giuseppe Campagna, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

AZIENDA TRASPORTI MESSINA
ATM
S.p.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Ai signori Soci della Società Azienda Trasporti Messina S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio ha ricevuto in data 31.03.2020 il progetto di Bilancio chiuso al 31.12.2019 ed i suoi allegati, al fine di poter esprimere il parere di competenza.

- ***Attività di vigilanza***

Abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione, nelle quali in relazione alle operazioni deliberate, sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della Legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

Abbiamo acquisito dagli amministratori tutte le informazioni sul generale andamento delle operazioni eseguite al fine di dare avvio all'attività di gestione e sulla sua prevedibile evoluzione e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Abbiamo acquisito dal Revisore Legale dei conti durante gli incontri svolti informazioni e, da quanto da esso riferito, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Non sono pervenute denunzie *ex* Art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione, pur riscontrando la necessità che il modello organizzativo entri in funzione entro il 31.05.2020, poiché l'inizio dell'attività, originariamente fissato per il primo Gennaio 2020, è stato rinviato ed è previsto per il 01.06.2020.

- ***Bilancio d'esercizio***

Abbiamo esaminato il progetto di Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2019, messo a nostra

disposizione nei termini di cui all'Art. 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del Bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla Legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di Legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire ad eccezione del riscontro della capitalizzazione dei costi subiti nell'esercizio 2019, per effetto della situazione di start-up a cui la Società è appartenuta fino al 31.12.2019 e che dovrebbe terminare al 31.05.2020.

Ai sensi dell'Art. 2426 c. 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto ed ampliamento, sempre per effetto della situazione di start-up in cui si trova la Società.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del Bilancio, non hanno derogato alle norme di Legge ai sensi dell'Art. 2423, comma 4, c.c.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO SOCIALE

Situazione Patrimoniale

ATTIVITÀ		
Immobilizzazione		
Immateriali	4.714	
Materiali	1.004	5718
Crediti		7.372
Cassa – c/c		3.919.509
Ratei e Riscontri		4.255
TOTALE		**3.936.854**

PASSIVITÀ		
Capitale Sociale		4.000.000
Riserva da arrotondamento unità di euro		1
Utile (Perdita) d'esercizio		-103.293
Debiti		40.146
TOTALE		**3.936.854**

ATTIVITA'	3.936.854
PASSIVITA'	4.040.147
PATRIMONIO NETTO	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(103.293)

Il Risultato d'Esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del Conto Economico:

Valore della produzione	
Costi della produzione:	
Per servizi	101.101
Ammortamento Immobilizzazione Immateriali	1.178
Oneri di gestione	1.063
Risultato operativo	(103.342)
Proventi e oneri finanziari	49
Rettifiche di valore attività/passività finanziarie	
Risultato ante imposte	(103.293)
Imposte di esercizio	
Utile (perdita) di esercizio	(103.293)

Il risultato dell'esercizio si salda con una perdita di € 103.293,00 dovuta al mancato inizio dell'attività ed è stato proposto dal Consiglio di amministrazione di rinviarla al prossimo esercizio.

- ***Conclusioni***

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, rilasciate in data 07.04.2020 e contenute nella relazione del Bilancio, il Collegio Sindacale esprime parere **favorevole** all' approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2019 e propone all'assembla di approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso il 31.12.2019 *e* la destinazione del risultato d'esercizio così come redatto e proposto dagli amministratori.

Si richiama l'attenzione del Consiglio di amministrazione sul costante monitoraggio di quanto previsto nel piano industriale approvato al fine di poter validare la continuità aziendale, in ossequio a quanto previsto nel Regolamento sul sistema dei controlli interni redatto dal Socio Unico Comune di Messina.

Si raccomanda inoltre, così come già richiamato, l'attivazione di un idoneo modello organizzativo di cui alla Legge 231/2001.

Messina, 14/04/2020

Il Collegio Sindacale approva all'unanimità

Dott.ssa Maria Eugenia ORLANDO – Presidente

Dott. Carmelo Franco ANASTASI – sindaco effettivo

Dott. Antonio MUSICO' – sindaco effettivo

Dott. **GIOVANNI CAPILLO**
dottore commercialista
Revisore Legale dei Conti

STUDIO DI CONSULENZA AZIENDALE
Codice Fiscale:CPL GNN 59S03 F158D
Partita I.V.A. : 01316200839

98123 MESSINA - VIA Ugo Bassi,52 - tel. (090) 6512777 – Fax (090) 6512777 - **Email : capillo@tin.it - Pec: capillo@pec.it**

RELAZIONE del Revisore Indipendente

Incaricato delle funzioni di revisore legale (art.14 del D. Lgs. 27 Gennaio 2010 n°39)

All'Assemblea degli azionisti della

AZIENDA TRASPORTI MESSINA S.P.A.

Piazza Unione Europea Snc - Palazzo Zanca Sede Municipale 98122 MESSINA
Capitale Sociale euro 4.000.000 Interamente versato
C.C.I.A.A MESSINA - 246800 - Registro imprese e Codice Fiscale 03573940834

Premesse

Io sottoscritto, Revisore Legale, nell'esercizio in esame, ho svolto le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del Cod. Civ.
Nella presente relazione ogni riferimento al bilancio ed alla società, se non precisato diversamente, indica il bilancio oggetto della relazione e la società alla cui proprietà è rivolta la medesima relazione; il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

Oggetto della presente relazione è il bilancio della società suindicata, nei componenti previsti dalla forma adottata, riferito all'esercizio chiuso al

31 Dicembre 2019

i dati del quale sono di seguito riassunti:

STATO PATRIMONIALE	
Attività	3.936.854
Passività	40.146
Patrimonio Netto	4.000.001
Utile (Perdita) d'esercizio	**(103.293)**
	0
CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	
Costi di produzione	103.342
Risultato gestione finanziaria	49
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte a carico dell'esercizio	0
Utile (Perdita) d'esercizio	**(103.293)**

Giudizio

Giudizio Positivo

A mio giudizio, che ho svolto la revisione contabile, il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso alla data indicata nella relazione, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, rammento comunque, che la società si è costituita il 17 giugno 2019 e l'attività si presume possa cominciare nel mese di Maggio 2020.

Dott. **GIOVANNI CAPILLO**
dottore commercialista
Revisore Legale dei Conti

STUDIO DI CONSULENZA AZIENDALE
Codice Fiscale:CPL GNN 59S03 F158D
Partita I.V.A. : 01316200839

98123 MESSINA - VIA Ugo Bassi,52 - tel. (090) 6512777 – Fax (090) 6512777 - **Email : capillo@tin.it - Pec: capillo@pec.it**

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Il revisore è indipendente 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. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Non rilevo alcun giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente in quanto, come già precisato in premessa, si tratta del primo esercizio per la società in esame.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio e del Collegio sindacale per il bilancio dell'esercizio.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio 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 della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

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

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio 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 mio 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 d'esercizio.
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, Il Revisore ha esercitato il giudizio professionale mantenendo lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

Dott. **GIOVANNI CAPILLO**
dottore commercialista
Revisore Legale dei Conti

STUDIO DI CONSULENZA AZIENDALE
Codice Fiscale:CPL GNN 59S03 F158D
Partita I.V.A. : 01316200839

98123 MESSINA - VIA Ugo Bassi,52 - tel. (090) 6512777 – Fax (090) 6512777 - **Email : capillo@tin.it - Pec: capillo@pec.it**

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho, inoltre, acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il 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;

- ho 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 della società;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- ho 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.

Richiamo d'informativa

L'Organo amministrativo mi ha comunicato, nell'ambito di colloqui avvenuti nel corso dell'esercizio o con specifici report, le informazioni di seguito richiamate, si espongono così come sono state ricevute e senza commenti propri:

- L'assemblea straordinaria del 28/12/2019 con atto in notar Salvatore Santoro n.31958 di Rep. che ha previsto l'aumento del capitale sociale a 4.000.000,00 di euro;
- L'approvazione del Piano Industriale per il triennio 2020-2022
- L'approvazione di una serie di regolamenti atti a gestire il funzionamento della Società come: il Regolamento per l'affidamento e l'esecuzione dei lavori, servizi e forniture di valore inferiore alla soglia comunitaria, di cui all'art. 35 del D.Lgs. n.50/2016 e ss.mm.; Regolamento per la selezione del personale;
- Attività propedeutiche all'iscrizione della società al REN (Registro Elettronico Nazionale)
- La nomina di alcuni professionisti per gli adempimenti contabili e fiscali atti a garantire il funzionamento della società;

Messina, 07/04/2020

Il Revisore
DR. GIOVANNI CAPILLO