



# BILANCIO AL 31.12.2019

**Assemblea  
30 giugno 2020**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

## **ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO**

### **Consiglio di Amministrazione**

TURCHETTO FABIO Presidente

CEOLOTTI MARIAPIA Vice Presidente

BASSO GIULIANA Consigliere

PADOVAN PIERPAOLO Consigliere

FERRAZZO ALICE Consigliere

### **Direzione**

CERCHIER STEFANO Direttore Generale

SCAGGIANTE SERGIO Dirigente Amministrativo

### **Collegio sindacale**

DE SORDI ENRICO Presidente

FRANZ GIORGIO Sindaco effettivo

FURLAN MARIANNA Sindaco effettivo

### **Revisore Legale**

BDO Italia S.p.A.

Pagina lasciata intenzionalmente bianca



## INDICE

### BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

|                                                           |          |
|-----------------------------------------------------------|----------|
| Relazione sulla gestione                                  | Pag. 7   |
| Stato Patrimoniale e Conto Economico                      | Pag. 33  |
| Nota Integrativa                                          | Pag. 43  |
| Stato Patrimoniale, Conto Economico Analitico             | Pag. 77  |
| Tabelle                                                   | Pag. 91  |
| Relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile | Pag. 123 |

### BILANCIO CONSOLIDATO 2019

|                                                           |          |
|-----------------------------------------------------------|----------|
| Relazione sulla gestione                                  | Pag. 141 |
| Nota Integrativa                                          | Pag. 153 |
| Stato Patrimoniale e Conto Economico                      | Pag. 175 |
| Relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile | Pag. 185 |

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Relazione sulla gestione

**CdA**  
**27 maggio 2020**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

**ATVO S.p.A.**

***Piazza IV NOVEMBRE, 8 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)***

**Capitale sociale € 8.974.600 i.v.**

**Registro imprese di Venezia n.84002020273**

**Relazione sulla gestione  
al bilancio chiuso al 31/12/2019**

1 Introduzione

2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

2.1 Scenario di mercato e posizionamento

2.2 Investimenti effettuati

2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

2.3.2.3 Informazioni relative alle relazioni con il personale

3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze

3.1 Rischi finanziari

3.2 Rischi non finanziari

4 Attività di ricerca e sviluppo

5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti

7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti  
acquistate o alienate

8 Evoluzione prevedibile della gestione

9 Elenco delle sedi secondarie

10 Privacy – Regolamento Generale sulla protezione dei dati personali

11 Sistema di gestione della qualità –ambiente – sicurezza e responsabilità amministrativa

---

**1 Introduzione**

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al **31/12/2019** che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un **utile netto di euro 132.264,00**.

Tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 77.541,00 al risultato prima delle imposte di euro 209.805,00.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato da accantonamenti a fondi ammortamento e svalutazioni per complessivi euro 2.750.339,00.

La società esercita l'attività di Trasporto Pubblico locale nel settore della mobilità con attività diversificate nell'ambito del trasporto di persone nell'area del Veneto Orientale della Città Metropolitana di Venezia e collegamenti con le aree limitrofe.

## **2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione**

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione viene sviluppata nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato, ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti, ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

### **Provvedimenti autorizzativi:**

L'esercizio in corso rappresenta la terza annualità del contratto di Servizio per il trasporto pubblico locale sottoscritto tra L'Ente di governo del Trasporto pubblico locale del bacino territoriale ottimale e omogeneo di Venezia, in qualità di "Ente Affidante", e ATVO S.p.A., in qualità di "Affidatario" o "Gestore", con validità fino al 31/12/2025, quindi per una durata complessiva di nove anni e facoltà dell'Ente di prorogare la durata dell'affidamento, ai sensi dell'art.4 del Regolamento CE 1370/2007, previa presentazione da parte dell'affidatario di un idoneo programma di investimenti.

Il contratto si compone di n. 47 articoli e regola dettagliatamente gli obblighi dell'affidatario ed il rispetto dell'erogazione del servizio attraverso un periodico monitoraggio dell'attività che prevede specifici controlli ai fini della liquidazione dei corrispettivi.

L'affidamento è stato attuato ai sensi dell'art. 5 del regolamento CE 1370/2007 dopo L'approvazione da parte dell'Ente del progetto dei servizi automobilistici minimi ed aggiuntivi extraurbani e urbani di trasporto pubblico locale relativi all'ambito di unità di rete del Veneto orientale (per una produzione annua iniziale di circa 11,6 milioni di vett.-km) e pubblicazione del bando di gara c.d. "a doppio oggetto" sulla GUCE in data 05/01/2015, che prevedeva al tempo stesso la sottoscrizione e versamento dell'aumento di capitale sociale di ATVO S.p.A. riservato al nuovo socio mediante emissione di nuove azioni, pari al 15% del capitale sociale come risultante dopo l'aumento di capitale e l'affidamento della gestione in regime di concessione dei servizi di trasporto pubblico locale alla società per i successivi nove anni, con individuazione di specifici compiti operativi a carico del socio. L'esito della gara è stato comunicato in data 23 settembre 2016 e la stessa si è conclusa con l'aggiudicazione in via provvisoria a favore dell'ATI (società costituenti: ATV srl - Nord Est Mobility srl - CO.TRI. Scarl) e successivamente, in data 17 novembre 2016, l'Ente di Governo ha comunicato il nominativo della società costituita tra le parti (come da previsione della gara): "La Linea 80 scarl", con sede legale in Belluno, via Garibaldi n. 77, p.iva: 01191700259. L'aumento di capitale, deliberato con l'assemblea straordinaria della società tenutasi in data 28 dicembre 2016, ha visto l'emissione di n. 13.462 azioni del valore nominale di euro 100 per azione; il prezzo di emissione delle nuove azioni è stato pari al valore di euro 386 e pertanto è stata appostata la riserva sovrapprezzo azioni per un importo pari a euro 3.850.132,00. L'operazione ha consentito pertanto alla società ATVO S.p.A. di poter continuare ad operare come soggetto gestore del

servizio di trasporto pubblico, di implementare la capacità operativa utilizzando la competenza del nuovo socio in ambito di specifici compiti operativi e nel contempo di reperire capitale di investimento. L'aumento di capitale è risultato coerente rispetto agli scopi sociali e la sua previsione e attuazione sono state improntate ai principi di corretta amministrazione e rispettose dei limiti di legge e delle previsioni statutarie.

### **Servizi minimi e finanziamenti pubblici:**

La legge 228 del 24 dicembre 2012 (legge di stabilità 2013) ha sostituito l'art.16-bis del D.L.95/2012 prevedendo l'istituzione del Fondo nazionale per il concorso dello stato agli oneri del trasporto pubblico locale con vincolo di destinazione, stabilendo i criteri di ripartizione dello stesso con DPCM del 11 marzo 2013, modificato e integrato con successivi decreti del 7 dicembre 2015 e del 26 maggio 2017, tenuto conto in primo luogo del rapporto tra ricavi da traffico e costi operativi previsto dalla normativa nazionale (almeno il 35%). Il processo viene finalizzato dalle Regioni ed Enti Locali per l'incentivazione alla razionalizzazione, efficienza e programmazione e la gestione dei servizi attraverso il raggiungimento di obiettivi di economicità, di progressivo incremento del rapporto tra ricavi da traffico e costi operativi, di definizione dei livelli occupazionali appropriati con la previsione di strumenti di monitoraggio (Osservatorio per il Trasporto pubblico locale). La Regione Veneto con L.R. n. 3 del 5 aprile 2013 ha istituito il "fondo regionale per il trasporto pubblico locale" nel quale confluiscono tutte le risorse che lo Stato destina alla Regione per il trasporto pubblico locale.

L'art. 27 del D.L. n. 50 del 24 aprile 2017, convertito con modificazioni dalla legge 96 del 1 giugno 2017, ha stabilito, tra l'altro, che entro il 15 gennaio di ciascun anno sia ripartito alle Regioni l'anticipazione dell'80% dello stanziamento della dotazione assegnata dal Fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale; per l'esercizio in corso, con decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze di concerto con il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti n. 82 del 5 marzo 2019, è stata ripartita alle Regioni la suddetta anticipazione al netto delle risorse destinate al funzionamento dell'Osservatorio per il TPL.

La quota assegnata alla Regione Veneto nell'anno 2019 è risultata comprensiva di una quota di risorse di competenza dell'anno 2018, derivante dalle penalità applicate ed erroneamente non trasferite dal Ministero, oltre ad una entrata vincolata per la compartecipazione alle accise su benzina e gasolio a valere sul Fondo nazionale per il concorso dello Stato agli oneri del Trasporto Pubblico Locale.

La Regione Veneto ha previsto l'assegnazione delle risorse e, nelle more dell'adozione del sopracitato accertamento di assegnazione statale, ha provveduto ad anticipare alle aziende di TPL una quota a copertura degli oneri sostenuti per l'esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale nel primo quadrimestre dell'anno 2019 quantificate con riferimento a valori mensili utilizzati per l'esercizio 2018; analogamente sono stati erogati alle aziende i successivi acconti su finanziamenti ai fini di sostenere l'effettuazione dei servizi nei mesi di maggio e giugno 2019.

La Regione Veneto ha assegnato alla Città Metropolitana di Venezia le risorse finanziarie per la gestione dei servizi minimi per l'anno 2019, comprensivi della copertura degli oneri derivanti dal rinnovo dei contratti collettivi di lavoro, con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1018 del 12 luglio 2019 avente come oggetto: "Fondo regionale per il trasporto pubblico locale" istituito con comma 1 art. 37 della L.R. 5 aprile 2013, n. 3 "Legge finanziaria regionale per l'esercizio 2013", con determinazione del livello dei servizi minimi e riparto dei finanziamenti per l'esercizio 2019 a valere sul fondo nazionale per politiche del TPL.

Come stabilito dalla suddetta delibera regionale, la produzione chilometrica relativa alla rete di servizi TPL affidata alla società ed il conseguente riparto dei finanziamenti è stata attestata ripristinando lo



stanziamento al livello dell'esercizio 2018, dopo una integrazione alla differenza negativa delle risorse stanziato con l'accertamento di risorse disponibili suppletive e variazione al bilancio di previsione regionale 2019 2021.

Il corrispettivo chilometrico unitario, stabilito dal contratto di servizio sottoscritto da ATVO S.p.A. con l'Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia, è pari ad 1,369 €/km per i servizi extraurbani di competenza della Provincia di Venezia, costituenti la parte principale dell'attività, ed un valore che va da 1,637 €/km a 1,727 €/km per i servizi urbani effettuati per i comuni di Cavallino-Treporti, Caorle, Jesolo e San Donà di Piave, inclusi anch'essi nel contratto di servizio.

L'Ente di Governo, tramite l'ufficio periferico istituito presso la Città Metropolitana di Venezia ha nel contempo provveduto alle delibere di assegnazione dei finanziamenti con l'obbligo di corrispondere alle imprese sub-affidatarie, nella fattispecie F.A.P. autoservizi S.p.A., le relative quote spettanti.

ATVO S.p.A., controlla la società F.A.P. Autoservizi S.p.A., per una percentuale complessiva del 67,21%, società operante nel settore del trasporto di persone in rete di impresa; la stessa ha fornito un importante contributo al risultato economico della controllante con il sub-affidamento di servizi minimi stabiliti dal contratto di servizio che trovavano originario adempimento sulla base dell'art.25 della legge regionale n.8 del 2005.

Come accennato in precedenza, L'Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia è titolare del contratto di servizio con ATVO S.p.A. che ricomprende anche i servizi minimi urbani di Jesolo, San Donà di Piave, Caorle e Cavallino-Treporti i quali ricevono direttamente le risorse economiche dalla Regione per ritrasmetterle alla stessa.

I dati consuntivi della società si commentano di seguito in relazione all'attività produttiva ed ai risultati di bilancio.

**La produzione aziendale complessiva nell'esercizio 2019**, che tiene conto delle vett.Km subaffidate, al netto dei chilometri **tecnici pari a 655.470,30 vett-Km** (518.404,40 nel 2018), ammonta **complessivamente a 14.121.626,00 vett-km** (13.963.487,00 nel 2018) che risultano essere **13.324.257,30 vett.-km** (13.539.952,60 nel 2018) **al netto dei subaffidamenti; 510.862,90 vett.-km** (520.782,50 nel 2018) rappresentano la sommatoria dei **servizi scolastici, atipici e in subaffidamento; i servizi di noleggio** ammontano **a 899.270,00 vett.-km** (854.766,00 nel 2018).

Per la produzione complessiva di tali percorrenze sono stati impiegati **n. 301 autobus** alla cui guida sono stati adibiti **n. 323 conducenti medi-annui** (qualifica operatori di esercizio); **i dipendenti medi** in servizio, dirigenti compresi, ammontano complessivamente a **n. 467 unità**. Inoltre, ognuno degli autobus impiegati per i servizi di linea ha effettuato una **percorrenza media di Km 54.790,92**.

La suddivisione dei mezzi per tipologia di servizio è la seguente:

|                                                     |                      |
|-----------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Totale parco automezzi operativi disponibili</b> | <b>n. 301</b>        |
| <b>di cui adibiti a: Servizi di noleggio</b>        | <b>n. 16</b>         |
| <b>Servizi atipici, scolastici e subaffidamento</b> | <b>n. 53</b>         |
| <b>(44 scuolabus, 3 trenini e 6 rimorchi)</b>       |                      |
| <b>Totale in servizi di linea</b>                   | <b>n. 232</b>        |
| <b>Percorrenze servizi di linea</b>                 |                      |
| <b>(escluso autobus di terzi)</b>                   | <b>12.711.493,10</b> |
| <b>----- = ----- = km./autobus 54.790,92</b>        |                      |
| <b>autobus impiegati in linea</b>                   | <b>232</b>           |

Al riguardo si precisa che le condizioni operative della società sono rimaste sostanzialmente invariate rispetto all'esercizio precedente.

**La percorrenza media per dipendenti medi totali (467 unità), calcolata sul valore complessivo delle percorrenze sviluppate dalla società al netto dei sub-affidamenti (13.979.727,60 vett-Km.), è risultata pari a Km. 29.935,18 e quella riferita a cadauno conducente di linea, sulla base di un organico medio di 323 unità, è stata pari a Km. 43.280,89.** Questi valori, pur con un incremento dei chilometri rispetto all'anno precedente, si mantengono in linea con i livelli di produttività medi aziendali e, se confrontati con gli standard fissati dalla Regione Veneto per il calcolo dei costi standard, indicano che l'Azienda presenta una struttura efficiente e produttiva. Va tenuto conto che le percorrenze per conducente così definite sono la conseguenza del valore determinato anche dai servizi di scuolabus.

Gli standard regionali riferite ai conducenti di linea prevedono 45.000 vett-Km. per bus per percorrenze di pianura e 37.500 vett-Km. per percorrenze di montagna.

In termini di clientela, **i passeggeri trasportati ammontano a n. 12.886.092 di cui n. 5.146.690 con biglietto e n. 7.739.402 con abbonamento.** I dati evidenziano **un incremento complessivo in termini percentuali pari a circa il 1,08% rispetto all'esercizio precedente.**

**L'andamento della gestione,** i cui indicatori sono descritti nei capitoli successivi, in termini sintetici evidenzia il dato complessivo relativo **al valore della produzione in aumento di circa l'1,67% rispetto all'esercizio precedente** che, nelle sue componenti, rileva:

**- un aumento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni** di servizi nel complesso **di circa il 2,42%, nel dettaglio:**

relativamente ai **proventi del traffico l'aumento** sostanziale è stato determinato dalla vendita dei biglietti sulle linee extraurbane e incremento dei passeggeri sui servizi aeroportuali, con incremento minore rispetto al raffronto del decorso esercizio, ferme restando le tariffe e quindi frutto di un maggior afflusso turistico intercettato dai continui sforzi intrapresi dalla società in ambito organizzativo e commerciale;

relativamente agli **altri componenti** si conferma un lieve decremento della vendita relativa abbonamenti extraurbani, urbani e scolastici **incrementatati gli introiti su:**

**biglietti linee extraurbane, urbane e commerciali,  
servizi scolastici, atipici , commerciali e in subconcessione,  
noleggio con conducente e fuori linea;**

il parcheggio denominato ParkBrescia di Jesolo attivato nel 2016, con apertura nella stagione estiva ed in occasione di particolari eventi nel corso dell'anno, ha fornito un risultato in linea con lo scorso esercizio;

**- una decremento di circa il 59,71%** dei costi capitalizzati su interventi del parco rotabile per manutenzioni straordinarie sugli autobus dovuto sostanzialmente al rinnovo dello stesso secondo le linee elaborate dal piano industriale aziendale della società;

**- un incremento complessivo degli altri ricavi e proventi di circa l' 1,56%,** con conferma del valore dei **corrispettivi del contratto di servizio misurabile in un decremento dello 0,17%** considerate le sopravvenienze rilevate durante lo scorso esercizio; un incremento dei contributi da Enti locali e soggetti privati; un incremento dell'importo relativo al recupero accise su gasolio per autotrazione, con esclusione degli autobus Euro 0-1-2, che riflette il piano industriale della società di graduale sostituzione degli stessi, una diminuzione del finanziamento contributi malattia l.266/05 stimati al 20% del dichiarato; un

incremento dei contributi in conto investimenti che riflettono la quota del piano di ammortamento dei beni rilevato tra i costi.

**I costi della produzione** registrano nel loro complesso **un aumento di circa il 2,48%** rispetto all'esercizio precedente che si esprime nelle seguenti componenti:

**una diminuzione generale dei costi per materie prime e di consumo complessivamente pari a circa il 3,83%**; nel dettaglio un incremento del dato **carburanti per autotrazione di circa il 2,20%** dovuto al contenuto aumento del costo del gasolio per autotrazione rispetto all'esercizio precedente con incremento dei chilometri effettuate; un lieve aumento dei **lubrificanti; i ricambi diversi, minuteria e varie hanno registrato un decremento pari al 23,05%**; le altre voci non rilevano scostamenti importanti;

**i costi per servizi** registrano **un aumento di circa il 9,33%**, incremento rilevato in particolar modo su assicurazioni, utenze e spese per servizi generali (6,81%), dove si evidenzia l'incremento delle spese per servizio mensa aziendale e welfare ai dipendenti a seguito dell'accordo sottoscritto tra le parti nel mese di aprile 2019, visite mediche e attitudinali, servizi in subappalto, servizi di vigilanza dovuti all'assegnazione del controllo di verifica a bordo bus, delle consulenze legali-notarili e delle provvigioni a terzi per la vendita dei titoli di viaggio; tali valori sono parzialmente compensati dal decremento canoni di noleggio e manutenzione e pubblicità;

**i costi per godimento di beni di terzi** risultano complessivamente **in aumento di circa il 20,32%** dovuto a locazioni, fitti passivi ed in **particolar modo il dato dei canoni di locazioni finanziaria per il rinnovo del parco autobus di n. 23 unità acquisiti nel 2018 secondo il piano industriale della società, che quest'anno ha pesato per l'intero esercizio**;

**i costi del personale** risultano praticamente equivalenti allo scorso esercizio, a cui devono sommarsi gli altri costi attribuibili posizionati nei sopracitati "costi per servizi", ed evidenziano **una lieve diminuzione rispetto al precedente esercizio di circa lo 0,08%** ed **un incremento del numero medio dei dipendenti, pari a circa 7 unità per un totale di 467 unità medie**, a seguito potenziamento delle presenze dei dipendenti su nuovi servizi, località balneari e aeroporti, riorganizzazione pianta organica a seguito cessazioni per pensionamenti, copertura assenze, conferma a regime gli incrementi stabiliti dal rinnovo del CCNL del 28 novembre 2015 e accordi aziendali che, oltre a regolamentare nuovi aspetti organizzativi, in prevalenza hanno riguardato una rivisitazione parziale del documento relativo al premio di risultato con specifiche in materia di welfare e ticket per buoni pasto;

il valore complessivo degli **ammortamenti dei beni materiali** risulta un incremento rispetto allo scorso esercizio rilevando nella sua composizione le nuove acquisizioni compensate con il termine del processo di ammortamento di dodici anni per un numero rilevante di autobus; il dato relativo alla svalutazione crediti risulta inferiore rispetto all'esercizio precedente a fronte di un continuo monitoraggio dei crediti aziendali relativi sostanzialmente ai servizi speciali e fuori linea;

**la variazioni delle rimanenze** produce un sostanziale effetto positivo in contrapposizione all'esercizio precedente determinata in particolar modo alla voce ricambi come già descritto nella precedente rilevazione del costo;

si evidenziano inoltre **accantonamenti per rischi relativi alla stima dell'impatto futuro sul rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri** calcolato sulla base dell'Una Tantum per gli anni pregressi stabilita dal precedente CCNL;

alla voce **altri accantonamenti** figura l'accantonamento per canoni ingresso autostazioni;

gli **oneri diversi di gestione** registrano un valore in diminuzione rispetto allo scorso esercizio che nella sua composizione rileva incrementi di cancelleria, inserzione G.U.R.I. gare di appalto, canoni, iva su

trasporti internazionali. Nel contempo si evidenziano decrementi più rilevanti di minusvalenze per alienazione beni dovuto sostanzialmente a spese incrementative di manutenzione ordinaria attribuite agli stessi, alle voci stampati e disegni vari, contributi e sponsorizzazioni, sopravvenienze passive, e spese diverse di rappresentanza.

**La differenza tra valore e costo della produzione** per quanto sopra si attesta su un dato positivo in diminuzione rispetto al precedente esercizio.

**Sotto l'aspetto dei proventi e oneri finanziari** la società rileva un irrisorio saldo negativo in diminuzione rispetto al precedente esercizio.

Le **rettifiche di valore di attività finanziarie** evidenziano un dato in aumento dovuto al riallineamento del valore delle partecipazioni valutate al patrimonio netto della società controllata e partecipate valutate con tale metodo.

**Il risultato prima delle imposte** raggiunge un margine positivo in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

A seguito del risultato positivo, il carico fiscale rileva il dato dell'IRAP di competenza che ha un peso più contenuto da quando la normativa ha esteso al settore di appartenenza la deduzione del costo del lavoro del personale a tempo indeterminato per il calcolo dell'imposta; dal punto di vista IRES la società assorbe il dato in quanto in perdita fiscale

**Il risultato finale** si chiude con un soddisfacente valore positivo in flessione rispetto al precedente esercizio.

#### **Dal punto di vista patrimoniale la società evidenzia:**

**Nell'attivo** un rilevante aumento complessivo delle immobilizzazioni materiali nell'ordine del 7,76%, determinato sostanzialmente dai nuovi investimenti sul parco rotabile effettuato secondo le previsioni del piano industriale della società, con un decremento alle altre voci "terreni e fabbricati" determinato dal solo effetto degli ammortamenti dell'esercizio, un incremento contenuto alla voce "impianti e macchinari" e "altri beni" relativi alla sostituzione delle autovetture strumentali e decremento del valore relativo alle "immobilizzazioni in corso e acconti" ;

un incremento relativo alle immobilizzazioni finanziarie determinato dall'adeguamento ad equity della controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A. (inoltre si certifica l'avvenuta dismissione della quota posseduta in ATVOPARK S.r.l. in liquidazione); il dato finale recepisce la valutazione all'equity della collegata la Brusutti S.r.l. con i valori del risultato di esercizio 2018 non pervenuto in tempo lo scorso anno (la suddetta società ha ancora approvato il bilancio di esercizio 2019);

un aumento delle rimanenze finali che vedono tale dato risultante principalmente alle voci "Carburanti per autotrazione", "Ricambi e minuteria" e "Titoli di viaggio" che si scostano positivamente rispetto ai dati delle altre voci componenti;

un importante incremento complessivo dei crediti da osservarsi principalmente nei crediti verso controllanti (Città Metropolitana di Venezia) relativi ai contributi acquisto Bus, mentre i corrispettivi del contratto di servizio hanno assunto una maggiore regolarità di riscossione, in una diminuzione dei crediti verso clienti e dei crediti tributari;

la liquidità aziendale a fine esercizio risulta in contrazione rispetto al dato precedente.

**Nel passivo** un incremento complessivo dell'esposizione debitoria caratterizzata pari al 3,27% derivante dall'azzeramento dell'esposizione bancaria, dall'incremento dei debiti verso fornitori e dei debiti verso controllate. I debiti verso il personale risultano in diminuzione a fronte dell'applicazione dell'accordo sul PDR e welfare aziendale di competenza dell'anno 2019 da liquidare nell'anno 2020. Il dato relativo al fondo TFR (azienda più tesoreria) registra un valore di poco inferiore allo scorso esercizio dovuto,

nonostante l'aumento medio dei dipendenti, all'incremento dei licenziamenti per pensionamento e stagionali. I risconti passivi rilevano un dato in considerevole aumento per effetto della contabilizzazione dei contributi in conto capitale sui nuovi autobus correlati ai relativi piani di ammortamento.

**Il patrimonio netto** rileva uno scostamento positivo dovuto alla destinazione a riserva dell'utile dell'esercizio precedente oltre al recepimento del risultato dell'esercizio in corso.

La società opera nel settore della concorrenza con rilevanza dal punto di vista reddituale nei servizi turistici per i quali è meno flessibile in termini di costi rispetto ai privati avendo come punti di forza la sicurezza dei mezzi e la professionalità dei conducenti. La legge regionale 3 aprile 2009 n.11, pubblicata il 7 aprile 2009 e s.m.i., ha dettato le disposizioni in materia di attività di trasporto di viaggiatori effettuato mediante noleggio di autobus con conducente a modifica dell'art.4 della legge regionale 30 ottobre 1998 n.25 "disciplina ed organizzazione del trasporto pubblico locale". L'impatto della normativa è risultato determinante per l'attività aziendale collaterale al TPL, i cui risultati sono stati riportati sinteticamente nella nota integrativa, e per tale motivo sono stati valutati nuovi aspetti organizzativi del servizio anche attraverso l'utilizzo di nuovi bus, parte acquisiti in leasing, in modo da mantenere inalterata la redditività del servizio, così come esercitato nel corso degli anni, attraverso l'utilizzo del personale aziendale.

I successivi punti commentano in dettaglio gli indicatori economici, finanziari e patrimoniali della società. Nel corso dell'esercizio 2019 la società ha ottemperato all'assolvimento degli obblighi di trasparenza, anticorruzione e vigilanza ai sensi del D.Lgs.231/2001, meglio specificati al successivo punto 11.

## **2.1 Scenario di mercato e posizionamento**

### **Effetti della normativa sulle società partecipate e sui servizi pubblici locali.**

In ordine temporale, la riforma in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche, avviata con legge delega n. 124/2015, c.d. "Legge Madia" ha avuto come obiettivo il rafforzamento delle misure volte a garantire il raggiungimento di obiettivi di qualità, efficienza, efficacia ed economicità, anche attraverso: a) la riduzione dell'entità e del numero delle partecipazioni; b) l'incentivazione dei processi di aggregazione; c) l'intervento della disciplina dei rapporti finanziari tra enti locali e società partecipate nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica e al fine di una maggior trasparenza. Il decreto legislativo n.175 del 19 agosto 2016 ha innovato la disciplina in materia di società partecipate delle Pubbliche Amministrazioni creando una fonte normativa unitaria con l'obiettivo di regolare la materia ampia e complessa. Il nuovo Testo Unico, infatti, partendo dall'analisi dei requisiti da rispettare affinché le pubbliche amministrazioni possano acquistare o detenere partecipazioni societarie, estende il suo perimetro operativo a pressoché tutti gli aspetti operativi alla gestione, dalle attività ammesse alle finalità perseguibili, dai requisiti degli amministratori alle norme finanziarie per gli enti. Uno degli elementi più rilevanti sulla società introdotti dal Testo Unico è stata la necessità di provvedere al primo adeguamento statutario obbligatorio nel 2016 (assemblea straordinaria del 28 dicembre 2016) e successivamente nel corso dell'esercizio 2017 (assemblea straordinaria del 19 dicembre 2017) in recepimento al D.lgs. n.100 del 2016 del 16 giugno 2017 che ha integrato il D.Lgs. 175/2016. La prima assemblea straordinaria aveva visto anche il completarsi della procedura di aumento di capitale dedicato in favore del socio privato aggiudicatari della gara, determinando il risultato che la compagine sociale di ATVO S.p.A. non presenta alcun socio in grado di esercitare la maggioranza dei diritti di voto o un'influenza dominante sulla società ai sensi dell'art 2359 C.C., l'assemblea del 2017 ha recepito nello statuto l'art.17 del decreto correttivo relativamente alla quota complessiva di partecipazione dei soci privati (30%). Non vi sono previsioni statutarie o pattizie che siano in grado di instaurare quel controllo congiunto di cui all'art. 2

lett. b) D.Lgs. 175/2016, raggiungibile mediante unanimità dei soci che condividono il controllo.

**L'orientamento del MEF (Dipartimento delle Finanze) del 15 febbraio 2018 ha successivamente esteso la nozione di controllo pubblico anche al "controllo diffuso" aggiungendo che il controllo descritto dalla lettera b) dell'art.2359 c.c. si sostanzia anche nel caso in cui la percentuale di controllo venga raggiunta da più amministrazioni pubbliche congiuntamente.**

**Tale interpretazione**, correlata alla disciplina dello split payment che è oggetto di applicazione in ATVO S.p.A. dal 1 gennaio 2018 in quanto società partecipata da amministrazione pubblica per una percentuale complessiva non inferiore al 70 per cento, su disposizioni della Città Metropolitana di Venezia, ai sensi dell'art.6 del D.Lgs. 175/2016, **ha comportato la necessità di predisporre il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale e la successiva relazione sul governo societario anche per l'esercizio 2019.** L'associazione di categoria ASSTRA e le società interessate hanno a suo tempo predisposto un apposito ricorso dove vengono evidenziate le difficoltà interpretative che l'orientamento in oggetto rischia di produrre.

**Sono divenute operative, dal 16 marzo 2019**, alcune delle novità introdotte con la recente riforma del fallimento, costituita dal Codice della Crisi di impresa e dell'insolvenza.

Le restanti previsioni, che peraltro riguardano la gran parte delle misure, entreranno in vigore trascorsi 18 mesi dalla pubblicazione del D. Lgs. n. 14/2019 (avvenuta il 14 febbraio 2019), ovvero il 15 agosto 2020. Le norme contenute del predetto Codice della Crisi di impresa disciplinano gli strumenti di allerta, i quali sono definiti come gli obblighi di segnalazione posti a carico degli organi di controllo societari.

L'ambito soggettivo di applicazione viene delineato dall'articolo 12 del D. Lgs. n. 14/2019, che prevede che gli *strumenti di allerta* si applicano ai soggetti che svolgono attività imprenditoriali, escluse le "grandi imprese".

La società, avendo i requisiti per essere considerata "grande impresa", è pertanto esclusa dall'applicazione degli strumenti di allerta.

Il TUSP ha previsto l'adozione di direttive sulla separazione contabile e la verifica del loro rispetto, ivi compresa la trasparenza.

In ossequio a tali disposizioni -nell'ambito dei propri compiti-, la "Struttura di monitoraggio delle partecipazioni pubbliche", istituita presso il Dipartimento del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha emanato la direttiva sulla separazione contabile.

**ATVO S.p.A., pertanto, deve predisporre la contabilità separata per le attività oggetto di diritti speciali o esclusivi; provvedere alla rendicontazione delle voci economiche e patrimoniali, al fine di evitare il trasferimento incrociato di risorse tra attività protette da diritti speciali o esclusivi e attività svolte in regime di economia di mercato.**

## **2.2 Investimenti effettuati**

La società ha redatto il proprio piano industriale al fine di programmare l'attività aziendale, anche alla luce di investimenti immobiliari previsti per la nuova autostazione di San Donà di Piave e Portogruaro, che consiste, nell'ottica di miglioramento del servizio, in un piano economico finanziario finalizzato al rinnovo del parco autobus iniziato nel corso dell'esercizio 2018.

Nel rispetto di tale piano si sono acquisiti ulteriori 18 autobus nuovi procedendo all'alienazione di diversi autobus di età più avanzata che in parte sono stati oggetto di contribuzione regionale; per n. 12 di questi autobus nuovi era stato versato un anticipo del 20% entro fine anno 2018 in applicazione alla normativa fiscale che consente l'agevolazione del super-ammortamento.

Relativamente agli investimenti più significativi effettuati dalla società a potenziamento delle infrastrutture e macchinari, qui di seguito individuati in unità di euro, si evidenzia sostanzialmente l'aspetto del mantenimento in efficienza della struttura patrimoniale dalla società con particolare attenzione al parco autobus.

Il dettaglio degli investimenti e disinvestimenti è indicato nella nota integrativa.

Non si sono rilevati investimenti in immobilizzazioni immateriali.

#### **Riepilogo investimenti in immobilizzazioni immateriali e materiali:**

- 
- Immobilizzazioni immateriali: euro 0
- 
- terreni e fabbricati: euro 0;
  - impianti e macchinari: euro 116.705;
  - attrezzature industriali e commerciali: **euro 5.888.649 ( di cui 5.091.631 per autobus);**
  - altre immobilizzazioni materiali: euro 191.281;
  - immobilizzazioni in corso: euro 166.090.
- Totale : 6.362.725**
- 

### **2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato**

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e successivamente non finanziari.

Il trend e le prospettive sono correlati al servizio effettuato che, per l'esercizio in corso, evidenzia un incremento del numero di passeggeri trasportati e biglietti venduti in tutte le aree geografiche individuate nel bacino territoriale di competenza; **tale incremento si attesta su valori percentuali minori rispetto al trend degli ultimi due esercizi.** In particolar modo i collegamenti aeroportuali e verso le località balneari hanno avuto un rilevante incremento della clientela a seguito dell'incremento dei flussi convogliati dalla implementazione dei sistemi di vendita on-line e sviluppo della comunicazione aziendale.

#### **2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari**

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

Per la significatività dei dati del settore di attività va tenuto presente che nella quantificazione delle voci relative alla riclassificazione dei ricavi sono stati inseriti i corrispettivi del contratto di servizio posizionati in bilancio quali altri ricavi.

##### **2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati.**

Viene di seguito inserita la riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico mettendo a raffronto i bilanci degli ultimi tre esercizi.

I metodi di riclassificazione sono molteplici; quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo stato patrimoniale, la riclassificazione finanziaria, e per il conto economico, la riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale).

#### **Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria**

---

|  | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
|--|-------------|-------------|-------------|

---

|                                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1) Attivo circolante</b>       | <b>27.865.378</b> | <b>22.643.335</b> | <b>21.367.360</b> |
| 1.1) Liquidità immediate          | 5.844.416         | 5.661.244         | 3.245.715         |
| 1.2) Liquidità differite          | 19.440.104        | 13.130.079        | 14.349.532        |
| 1.3) Rimanenze e risconti         | 2.580.858         | 3.852.012         | 3.772.113         |
| <b>2) Attivo immobilizzato</b>    | <b>34.752.467</b> | <b>40.140.436</b> | <b>42.886.970</b> |
| 2.1) Immobilizzazioni immateriali | 417.866           | 391.204           | 364.541           |
| 2.2) Immobilizzazioni materiali   | 30.886.252        | 36.001.830        | 38.793.245        |
| 2.3) Immobilizzazioni finanziarie | 3.448.349         | 3.747.402         | 3.729.184         |
| <b>CAPITALE INVESTITO</b>         | <b>62.617.845</b> | <b>62.783.771</b> | <b>64.254.330</b> |
| <b>1) Passività correnti</b>      | <b>14.719.076</b> | <b>15.378.092</b> | <b>16.982.635</b> |
| <b>2) Passività consolidate</b>   | <b>8.322.322</b>  | <b>7.401.132</b>  | <b>7.134.884</b>  |
| <b>3) Patrimonio netto</b>        | <b>39.576.447</b> | <b>40.004.547</b> | <b>40.136.811</b> |
| <b>CAPITALE ACQUISITO</b>         | <b>62.617.845</b> | <b>62.783.771</b> | <b>64.254.330</b> |

#### Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale)

|                                                              | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni                     | 41.341.224        | 42.974.546        | 44.007.272        |
| + Incrementi immobilizzazioni per lavori interni             | 315.370           | 376.405           | 224.732           |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>                     | <b>41.656.594</b> | <b>43.350.951</b> | <b>44.232.004</b> |
| - Costi esterni operativi                                    | 15.243.250        | 17.147.869        | 17.934.920        |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                                       | <b>26.413.344</b> | <b>26.203.082</b> | <b>26.297.084</b> |
| - Costo per il personale                                     | 22.472.667        | 23.413.674        | 23.393.432        |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                               | <b>3.940.677</b>  | <b>2.789.408</b>  | <b>2.903.652</b>  |
| - Ammortamenti e accantonamenti                              | 2.481.027         | 2.501.846         | 2.885.428         |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>                                   | <b>1.459.650</b>  | <b>287.562</b>    | <b>18.224</b>     |
| + Altri ricavi e proventi                                    | 38.125            | 254.638           | 177.260           |
| Risultato area finanziaria (al netto degli oneri finanziari) | 5.132             | -4.182            | 14.648            |
| <b>EBIT NORMALIZZATO</b>                                     | <b>1.502.907</b>  | <b>538.018</b>    | <b>210.232</b>    |
| + Proventi straordinari (area eliminata bilancio 2016)       | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>EBIT INTEGRALE</b>                                        | <b>1.502.907</b>  | <b>538.018</b>    | <b>210.232</b>    |
| - Oneri finanziari                                           | 2.595             | 1.413             | 327               |
| <b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>                                  | <b>1.500.312</b>  | <b>536.605</b>    | <b>209.805</b>    |
| - Imposte sul reddito                                        | 198.185           | 108.505           | 77.541            |
| <b>REDDITO NETTO</b>                                         | <b>1.302.127</b>  | <b>428.100</b>    | <b>132.264</b>    |

La società, con riferimento ai dati relativi ai principali margini di aggregazione, continua a posizionarsi su valori positivi soddisfacenti con l'evidenza, rispetto agli esercizi precedenti, di un incremento del valore della produzione e con un valore omogeneo del valore aggiunto e del margine operativo lordo con l'esercizio precedente, mentre diminuisce il risultato operativo ed il risultato di fine esercizio che si attesta comunque su un dato positivo.

#### 2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alle caratteristiche della società; gli stessi vengono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

#### **INDICATORI ECONOMICI**



Gli indicatori economici significativi individuati sono i seguenti: ROE, ROI, ROS.

### **ROE (Return On Equity)**

#### *Descrizione*

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

| Numeratore                     |             | Denominatore     |             |
|--------------------------------|-------------|------------------|-------------|
| Grandezza                      | Provenienza | Grandezza        | Provenienza |
| Utile (perdita) dell'esercizio | E.23 (CE)   | Patrimonio netto | A (SP-pass) |

#### *Risultato*

| Anno 2017    | Anno 2018    | Anno 2019    |
|--------------|--------------|--------------|
| <b>3,29%</b> | <b>1,07%</b> | <b>0,33%</b> |

- L'indicatore consente ai soci di valutare il rendimento del proprio investimento e di eventualmente confrontarlo con quello di investimenti alternativi che, per essere significativo, dovrebbe essere paragonato applicando a ciascun rendimento il coefficiente di rischio relativo all'investimento da cui promana;
- non esiste un valore standard, in quanto il risultato può variare in relazione al settore di riferimento ed alla sua rischiosità;
- il dato si attesta su **un quoziente positivo in flessione rispetto** ai precedenti esercizi.

### **ROI (Return On Investment)**

#### *Descrizione*

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo. Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

| Numeratore        |                             | Denominatore  |                        |
|-------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|
| Grandezza         | Provenienza                 | Grandezza     | Provenienza            |
| Reddito operativo | Reddito operativo (CE-ricl) | Totale attivo | Totale attivo (SP-att) |

#### *Risultato*

| Anno 2017     | Anno 2018     | Anno 2019     |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>+3,91%</b> | <b>+0,78%</b> | <b>+0,05%</b> |

Questo indice fornisce una misura del grado di efficienza della gestione caratteristica; in termini generali è auspicabile il valore il più elevato possibile. In questo esercizio la società presenta sempre un risultato positivo **con significativa evidenza del trend dei dati in flessione**.

### **ROS (Return On Sale)**

#### *Descrizione*

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

| Numeratore                                     |             | Denominatore         |                                |
|------------------------------------------------|-------------|----------------------|--------------------------------|
| Grandezza                                      | Provenienza | Grandezza            | Provenienza                    |
| Differenza tra valore e costi della produzione | A-B (CE)    | Ricavi delle vendite | A.1 (CE) oppure A.1 + A.3 (CE) |

#### Risultato

| Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 |
|-----------|-----------|-----------|
| + 5,53%   | +0,67%    | +0,04%    |

L'importo alla voce "ricavi delle vendite" è stato determinato tenuto conto del tipo di attività di erogazione del servizio di trasporto svolta dall'impresa, cui si riferisce la relazione sulla gestione. Pertanto i ricavi delle vendite e delle prestazioni includono anche voci civilistiche inserite negli "altri ricavi e proventi" che sono i "corrispettivi del contratto di servizio" ed i contributi in conto esercizio".

In termini generali è auspicabile un valore il più elevato possibile in quanto il reddito operativo dipende sia dai margini ottenuti in relazione ai ricavi di vendita, sia dalla proporzione esistente tra investimenti impiegati nell'attività aziendale e ricavi netti delle vendite stesse.

Anche questo indicatore presenta un risultato positivo **con significativa evidenza del trend dei dati in flessione**.

#### **INDICATORI PATRIMONIALI**

Gli indicatori patrimoniali individuati sono: Margine di Struttura Primario, Indice di Struttura Primario, Margine di Struttura Secondario, Indice di Struttura Secondario.

##### **Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)**

#### Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci. Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

| Grandezza                           | Provenienza              |
|-------------------------------------|--------------------------|
| Patrimonio netto – Immobilizzazioni | A (SP-pass) – B (SP-att) |

#### Risultato

| Anno 2017  | Anno 2018 | Anno 2019   |
|------------|-----------|-------------|
| +5.150.465 | + 139.065 | - 2.882.423 |

L'esercizio evidenzia un margine un margine negativo determinato sostanzialmente dalla politica di investimento della società; pertanto l'autonomia finanziaria necessita del ricorso al capitale di terzi per finanziare le attività immobilizzate.

##### **Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)**

#### Descrizione

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio. Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

| Numeratore       |             | Denominatore     |             |
|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Grandezza        | Provenienza | Grandezza        | Provenienza |
| Patrimonio netto | A (SP-pass) | Immobilizzazioni | B (SP-att)  |

#### Risultato

| Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 |
|-----------|-----------|-----------|
| 1,10      | 0,99      | 0,94      |

Il risultato dell'indicatore è in linea con lo scorso esercizio e misura l'equilibrio tra il capitale proprio e le attività immobilizzate; l'ideale sarebbe che tutte le immobilizzazioni fossero finanziate con il capitale proprio e pertanto migliore è il risultato quando si avvicina al valore 1.

### **Margine di Struttura Secondario**

#### *Descrizione*

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

| Grandezza                                                   | Provenienza                                                |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Patrimonio netto + Passività consolidate – Immobilizzazioni | A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-ricl) – B (SP-att) |

#### *Risultato*

| Anno 2017         | Anno 2018        | Anno 2019        |
|-------------------|------------------|------------------|
| <b>11.844.175</b> | <b>7.540.197</b> | <b>4.252.461</b> |

Va tenuto presente che un margine positivo indica che le fonti durevoli sono adeguate a finanziare le attività immobilizzate; pertanto il trend migliorativo evidenziato negli ultimi esercizi risulta più contenuto in quello corrente consentendo di evitare l'insorgere di oneri finanziari eccessivi per sostenere gli investimenti in immobilizzazioni.

### **Indice di Struttura Secondario**

#### *Descrizione*

Misura in valore percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

| Numeratore            |   |                                           | Denominatore     |             |
|-----------------------|---|-------------------------------------------|------------------|-------------|
| Grandezza             |   | Provenienza                               | Grandezza        | Provenienza |
| Patrimonio netto      | + | A (SP-pass)                               | Immobilizzazioni | B (SP-att)  |
| Passività consolidate |   | + Passività consolidate (SP-riclassific.) |                  |             |

#### *Risultato*

| Anno 2017   | Anno 2018   | Anno 2019   |
|-------------|-------------|-------------|
| <b>1,34</b> | <b>1,17</b> | <b>1,10</b> |

Il risultato dell'indicatore misura l'equilibrio strutturale tra le fonti consolidate e le attività immobilizzate; l'ideale sarebbe che tutte le immobilizzazioni fossero finanziate con le fonti consolidate; il risultato si avvicina al numero 1(uno) e pertanto è in linea con gli esercizi precedenti con significato che una parte delle fonti consolidate veniva utilizzata per finanziare l'attivo circolante.

### **Mezzi propri / Capitale investito**

#### *Descrizione*

Misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo. Permette di valutare in che percentuale il capitale apportato dai soci finanzia l'attivo dello stato patrimoniale.

| Numeratore       |             | Denominatore  |                        |
|------------------|-------------|---------------|------------------------|
| Grandezza        | Provenienza | Grandezza     | Provenienza            |
| Patrimonio netto | A (SP-pass) | Totale attivo | Totale attivo (SP-att) |

#### *Risultato*

| Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 |
|-----------|-----------|-----------|
|-----------|-----------|-----------|

**0,63      0,64      0,62**

L'indicatore viene considerato un indice di "autonomia finanziaria" in quanto una maggiore dotazione di mezzi propri (patrimonio netto), consente di ricorrere al capitale di debito in misura minore; i buoni valori riscontrati evidenziano una forte capitalizzazione dell'azienda, denotandone solidità strutturale.

### **Rapporto di Indebitamento**

#### *Descrizione*

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo. Permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

| Numeratore       |                  |               | Denominatore  |                        |
|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------------|
| Grandezza        | Provenienza      |               | Grandezza     | Provenienza            |
| Totale passivo   | - Totale passivo | - A (SP-pass) | Totale attivo | Totale attivo (SP-att) |
| Patrimonio netto |                  |               |               |                        |

#### *Risultato*

| <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> | <b>Anno 2019</b> |
|------------------|------------------|------------------|
| <b>0,37</b>      | <b>0,36</b>      | <b>0,38</b>      |

Il dato si attesta su valori medi del settore, in questo esercizio confermano i precedenti dati; valori dell'indicatore più elevati potrebbero essere sintomo di anomalie strutturali dell'azienda anche in grado di comportare un livello di oneri finanziari eccessivo.

### **2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari**

A completamento dei dati suesposti, in considerazione dell'attività svolta e che l'art.2428 comma 2 del Codice Civile, prevede l'obbligo che la relazione contenga, solo se significativi al fine dell'analisi del risultato e della gestione, gli indicatori di risultato non finanziari, si ritiene opportuno fornire gli indicatori ritenuti significativi.

Gli indicatori di risultato non finanziari sono stati elaborati con valori ricavabili sia dagli schemi di bilancio che da dati non ricavabili dagli schemi stessi, congiuntamente o disgiuntamente tra loro.

Con riferimento alla cosiddetta "Disclosure di sostenibilità", prevista dal D.Lgs. n.254/2016 sulla comunicazione di informazioni di carattere non finanziario e sulle diversità da inserire nella relazione sulla gestione, si precisa che la società non ha ancora ritenuto necessario l'ampliamento dell'informativa secondo tale norma non obbligatoria.

#### **2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari**

Gli indicatori sono stati individuati dagli amministratori tenendo conto delle caratteristiche della società, dell'attività esercitata, del mercato di riferimento, della dimensione, delle caratteristiche dei processi produttivi di erogazione del servizio, delle strategie commerciali.

Si è scelto di riportare indicatori che esprimono la capacità dell'impresa in termini di: sviluppo del fatturato; produttività espressa dal valore aggiunto per dipendente; capacità di soddisfacimento della clientela correlata a quanto descritto al successivo punto 11 per il sistema di gestione della qualità, ambiente e sicurezza.

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato non finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

### **INDICATORI DI PRODUTTIVITA'**

#### **Costo del Lavoro su Ricavi**

#### Descrizione

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite. Permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

| Numeratore             |             | Denominatore         |                                       |
|------------------------|-------------|----------------------|---------------------------------------|
| Grandezza              | Provenienza | Grandezza            | Provenienza                           |
| Costo per il personale | B.9 (CE)    | Ricavi delle vendite | A.1 (CE) oppure<br>A.1 + A.3 + A5(CE) |

#### Risultato

| Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 |
|-----------|-----------|-----------|
| 0,51      | 0,53      | 0,52      |

Il valore dell'indice si posiziona molto al di sotto dell'unità, in quanto valori prossimi all'unità significherebbero che i ricavi faticano a coprire anche il solo costo del lavoro; il dato si trova in linea con il confronto dei risultati di settore.

#### Valore Aggiunto Operativo per Dipendente

##### Descrizione

Misura il valore aggiunto operativo per dipendente. Permette di valutare la produttività dell'azienda sulla base del valore aggiunto pro capite.

| Numeratore                |                                      | Denominatore               |                  |
|---------------------------|--------------------------------------|----------------------------|------------------|
| Grandezza                 | Provenienza                          | Grandezza                  | Provenienza      |
| Valore aggiunto operativo | Valore aggiunto (CE-ricl) + A.5 (CE) | Numero medio di dipendenti | Nota integrativa |

#### Risultato

| Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 |
|-----------|-----------|-----------|
| 59.848    | 56.963    | 56.311    |

Sulla base della riclassificazione del conto economico adottata, per valore aggiunto operativo si intende il valore della produzione al netto dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi, costi per godimento di beni terzi e variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; tale indicatore assume valori tendenzialmente alti quando l'azienda è capital intensive; viceversa, assume valori bassi quando l'azienda è labour intensive. Il trend della società continua a posizionarsi su valori leggermente in diminuzione rispetto al precedente esercizio.

#### 2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente e persegue una politica di miglioramento continuo al fine di ridurre al minimo gli impatti ambientali dei servizi effettuati, monitorando costantemente l'aspetto normativo al fine di evitare conseguenze di tipo patrimoniale e reddituale, come meglio evidenziato al successivo punto 11.

Il documento di politica ambientale è disponibile al pubblico tramite il sito Web [www.atvo.it](http://www.atvo.it).

Gli investimenti ambientali hanno riguardato il rinnovo parziale del parco autobus, con l'acquisto di veicoli dotati di motorizzazioni Euro 6 a ridotto impatto ambientale, oltre al rinnovo degli impianti fissi con il completamento di nuove strutture in possesso di accorgimenti ambientali di moderna concezione.

L'impatto ambientale è determinato principalmente dalle emissioni dei veicoli circolanti (scarichi dei motori e rumore) che comunque contribuisce in via indiretta alla riduzione dell'impatto ambientale

complessivo della circolazione in quanto limita il quantitativo di veicoli privati in circolazione (con impatti ben superiori).

L'officina ed i depositi determinano impatti limitati alle emissioni in atmosfera, alla produzione di materiale di rifiuto dovuti alle pulizie dei veicoli ed ai materiali provenienti dalle riparazioni, rumorosità dovuta all'ingresso e uscita dei veicoli, consumi di carburante per la circolazione dei veicoli e consumi energetici destinati alle operazioni manutentive. Per tutti questi aspetti le procedure interne prevedono un piano di controlli rigorosi effettuati a scadenze predeterminate. Il sistema di gestione ambientale è coperto dalla certificazione UNI EN ISO 14001:2015 rilasciata dall'Ente ANCIS.

### **2.3.2.3 Informazioni relative alle relazioni con il personale**

Nel dettaglio di quanto riferito nella Nota Integrativa relativamente ai dati sull'occupazione, si precisa quanto segue.

La composizione del personale, con n. **467** dipendenti medi su base annuale, si attesta su un valore superiore rispetto al precedente esercizio dovuto al turnover del personale di ruolo, con l'inserimento di nuovi assunti soprattutto a tempo determinato nel periodo estivo per gestire l'intensificazione dei trasferimenti per il soddisfacimento della domanda turistica nel litorale e verso la città di Venezia e gestione parcheggio di Jesolo lido.

Dal punto di vista contrattuale, sul fronte nazionale l'accordo di rinnovo del CCNL autoferrotranvieri è scaduto al 31 dicembre 2017 e, considerato il proseguire dello stallo nella contrattazione collettiva nazionale, è stata prudenzialmente effettuato un nuovo accantonamento per l'esercizio in corso quantificato in analogia al precedente. Dal punto di vista normativo l'ultimo CCNL trattava il sistema di relazioni industriali, diritti sindacali, mercato del lavoro, orario di lavoro e svolgimento del rapporto di lavoro finalizzato all'aumento della produttività e contenimento dei costi, e pertanto, oltre al tipico recepimento delle normative intervenute nel periodo, regolamentava aspetti che hanno visto sviluppare la contrattazione aziendale di secondo livello anche nel corso dell'anno 2019.

In continuità con i precedenti esercizi, il costo del lavoro è stato interessato dalla contribuzione al Fondo Bilaterale di solidarietà per il settore autoferrotranvieri, istituito in data 8 luglio 2013, adempimento previsto dalla L.92/2012 per tutti i settori sprovvisti di ammortizzatori sociali pena la confluenza nel fondo residuale istituito presso L'INPS. Il decreto di attuazione del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, emanato a gennaio 2015, ha disposto l'obbligo contributivo dello 0,50% (1/3 a carico del dipendente). L'accordo in oggetto stabilisce le procedure relazionali per l'accesso alle prestazioni del fondo, il campo di applicazione, le finalità, le prestazioni ed il relativo accesso. Come noto, prima dell'approvazione del bilancio nel corso del mese di marzo 2020, a fronte dell'emergenza "covid" riportata nei fatti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio, l'azienda ha attivato la domanda di accesso alle prestazioni del fondo bilaterale attraverso lo strumento dell'assegno ordinario di Cassa integrazione Guadagni (CIGO).

Dal punto di vista operativo la società ha utilizzato contratti a termine procedendo a bandire i relativi concorsi e attingendo alle graduatorie per operatori di esercizio (conducenti) addetti alla biglietteria e verificatori. Le norme che regolano il reclutamento del personale, stabilite dalla Legge 148/2011 di conversione del D.L.138/2011, sono state a suo tempo adeguate dando attuazione alla rivisitazione del regolamento del personale secondo i principi generali stabiliti dall'Ente di riferimento (Città Metropolitana di Venezia). Come noto nel corso dell'esercizio sono intervenuti aggiornamenti normativi sulla contratti a termine in materia di durata e causali di assunzione che troveranno un impatto importante nel corso dell'esercizio futuro.

Sul fronte degli accordi di secondo livello, in data 9 aprile 2019, dopo diversi incontri di mediazione in sede prefettizia, è stato sottoscritto il nuovo accordo integrativo aziendale venuto a scadere che tratta

materie di organizzazione del lavoro e ticket elettronico per buoni pasto. Inoltre è stato rinnovato l'accordo sulla massa vestiario dei dipendenti, con compartecipazione economica degli stessi e sottoscritto un nuovo accordo sulle relazioni industriali. Relativamente all'accordo sul Premio di risultato, in scadenza per l'esercizio in corso, lo stesso è stato quantificato l'accordo sul Premio di Risultato dopo verifica del raggiungimento degli obiettivi stabiliti, descrivibili con l'indicatore del Margine Operativo Lordo (MOL) confrontato con il valore della produzione, il rispetto degli incrementi di redditività, produttività, qualità, efficienza, innovazione, risultati di produzione e indicatori di qualità che hanno trovato contrazione in raffronto all'esercizio precedente con conseguente riduzione dei valori erogabili. Il meccanismo dei miglioramenti economici di fatto finalizza gli stessi al conseguimento di specifici obiettivi aziendali che possono così permettere di orientare la cultura di impresa e l'impegno dei dipendenti.

La formazione del personale pianificata ed effettuata nel corso dell'anno 2019, mirata ad individuare e sviluppare le competenze dei dipendenti al fine di garantire un adeguato svolgimento dell'attività lavorativa in sicurezza ed in sintonia con gli standard qualitativi richiesti dal mercato, comprensiva della formazione obbligatoria, si è concretizzata nei seguenti corsi per area di appartenenza:

- personale di movimento - "Formazione generale dei lavoratori ex D.lgs. 81/2008", "Formazione specifica dei lavoratori ex D.lgs. 81/2008", "Formazione lotta antincendio", "Introduzione alla mansione nuovi assunti", "Formazione specifica CQC (carta di formazione del conducente) e sicurezza", "Formazione esercizio funzioni Agente Accertatore", "Rischi speciali nuovi assunti (accordo Stato Regioni 21/12/2011)", "Formazione incaricati primo soccorso D.M. 388/2003", "Aggiornamento rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza RLS".

- personale di ufficio e altri movimento - "Formazione specifica rischi bigliettai - uffici"; "Introduzione al programma BIG 2000"; "Supporto e training elaborazioni mensili", "Welfare aziendale - benefit e servizi erogati", "Vendita biglietti e prodotti per agenti di viaggio".

- personale di officina - "Rischi specifici officina - Stato Regioni 21/12/2011 ", "Aggiornamento rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza RLS", "Nuovi bus Iveco Ibridi", "Uso maschera/respiratore pressione positiva per verniciatura".

L'attività formativa si è articolata per un totale di **6.897 ore complessive** (in aumento rispetto all'anno precedente in quanto sono iniziati i corsi per rinnovo CQC) ha interessato le maestranze per un costo finanziato fino a concorrenza delle disponibilità su Fondimpresa.

La società ha ottemperato agli obblighi normativi in materia di sicurezza sul luogo di lavoro, Decreto legislativo 9 aprile 2008 n.81 (ex D.lgs.626/94) e s.m.i..

La società ha ottemperato alle procedure per gli accertamenti sanitari di assenza di tossicodipendenza o di assunzione di sostanze stupefacenti o psicotrope nei confronti dei lavoratori addetti a mansioni che comportano particolari rischi per la sicurezza e l'incolumità e la salute di terzi, applicative del provvedimento n.99/CU del 30.10.2007 predisponendo il piano di organizzazione sulla base delle disposizioni accordate con il Medico Competente.

Si ricorda che nel corso dell'anno 2014, a seguito di visita sul sistema di sicurezza adottato in azienda ai sensi della norma BS OHSAS 18001:2007, lo SPSAL (Servizio di Prevenzione Sicurezza negli Ambienti di Lavoro) dell'ASL regionale ha prescritto al Medico Competente ex D.lgs. 81/08 di inserire nel protocollo sanitario la previsione dell'esecuzione delle verifiche mediche, volte ad accertare l'assenza di alcol dipendenza, nei confronti dei dipendenti aventi mansioni di guida degli autobus aziendali e nei riguardi dei lavoratori in quota. .

### **3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze**

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati i principali rischi ed incertezze ritenuti scarsamente significativi nel contesto operativo della società, trattando prima di quelli finanziari e poi di quelli non finanziari.

### **3.1 Rischi finanziari**

La società non rileva particolari esposizioni al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di variazione dei flussi finanziari e rischio di liquidità, con una puntuale liquidazione mensile dei corrispettivi del contratto di servizio, integrata dal processo di comunicazione e vendita di titoli di viaggio in collaborazione anche con primari operatori internazionali, consentendo in tal modo una costanza del flusso. In relazione ai rischi finanziari innescati dai fatti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio, che nella fattispecie al momento vengono compensati con l'anticipazione di cassa, si rimanda al successivo punto 8.

Nel corso dell'esercizio 2019 si è concluso il mutuo ipotecario decennale acceso nel 2008 con la Banca popolare Friuladria S.p.A., per la costruzione dell'autostazione di Jesolo Lido.

La società ha elaborato il piano industriale prevedendo una simulazione economico-patrimoniale quinquennale in equilibrio, basata su presupposti prudenziali di incremento dei ricavi e aggiornato alla luce dei costi, per verificare la capacità aziendale di effettuare gli investimenti come rilevato nel punto 2.2 del presente documento. Nel corso del periodo in oggetto l'obiettivo è la graduale sostituzione degli autobus più datati le cui strategie di investimento potranno implicare l'utilizzo di linee di indebitamento bancario a breve (cassa) o strumenti di finanziamento quali l'accensione di leasing operativi o operazioni similari.

E' in fase di costante monitoraggio istituzionale con l'associazione di categoria ASSTRA il tentativo di scongiurare l'ipotesi di tagli ai corrispettivi delle aziende di trasporti, oltre a limitazione ai recuperi sulle accise carburanti e rimborsi oneri di malattia, fattori che potrebbero avere effetti di rischi finanziari per la società.

Si fa presente che in merito ai rapporti commerciali ai fini IVA, a partire dallo scorso esercizio il MEF (Ministero dell'Economia e delle Finanze), ai sensi dell'art.15, comma 2, del D.Lgs. n.175/2016, aveva inserito ATVO S.p.A. nell'elenco delle società assoggettate allo Split Payment in quanto società soggetta a controllo diffuso da amministrazioni pubbliche per una percentuale complessiva superiore al 70%.

### **3.2 Rischi non finanziari**

I rischi di fonte esterna possono essere identificati nel mercato, con riferimento ai rischi di volume di attività e prezzo sui servizi turistici e relativa concorrenza; inoltre possono derivare da aspetti normativi riferiti a modifiche legislative. La normativa di indirizzo tende ad incentivare la liberalizzazione del settore, con ovvia necessità di monitoraggio dell'attività, che ha visto recenti tentativi di ingresso nel bacino di servizio con contenziosi promossi che sinora hanno avuto soluzione positiva per la società ma rappresentano sempre una forma di rischio futuro. In ogni caso la società persegue l'obiettivo di trovare continue sinergie con altri soggetti e vettori.

## **4 Attività di ricerca e sviluppo**

La società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

## **5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti**



Ad ulteriore precisazione di quanto descritto nella Nota Integrativa, con particolare riferimento al punto 22-bis dell'art.2427 c.c., si precisa quanto segue.

La società intrattiene con le altre società del gruppo rapporti di credito e debito derivanti dall'esercizio comune di attività di trasporto e nella prestazione di servizi opportunamente regolamentata che riguardano la manutenzione dei mezzi e l'attività amministrativa; l'andamento patrimoniale ed economico della società partecipate è riportato dettagliatamente nella nota integrativa.

Con riferimento ai rapporti con le controllanti, La compagine societaria di ATVO S.p.A. è rimasta invariata e pertanto, a fine esercizio, gli Enti locali del bacino di utenza risultano complessivamente proprietari per il 73,52%, di cui il 44,82% della Città Metropolitana di Venezia, mentre la compagine sociale privata, composta dai soci ATAP S.p.A. (4,46%), Dolomiti Bus S.p.A. (6,80%) e La Linea 80 S.r.l. (15,22%), risulta complessivamente proprietaria per il 26,48%. Per quanto introdotto al punto 3.1, relativamente all'assoggettamento della società allo Split Payment, il MEF, a partire dal mese di febbraio 2018, ha assunto l'orientamento di estendere anche alle società a controllo pubblico congiunto superiore al 70% le disposizioni previste dall'art. 6 del D.Lgs. n 175/2016.

La Città Metropolitana di Venezia nel corso dei primi mesi dell'anno 2019, in analogia con gli altri Enti e società controllate, ha inviato le disposizioni da attuare dalla società per l'esercizio 2019 in relazione al programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.

Con riferimento ai rapporti con le controllate, viste le disposizioni previste dal Decreto Legislativo n. 127 del 1991, anche per l'esercizio in corso ricorrono i presupposti per la redazione del bilancio consolidato di gruppo determinati dal possesso diretto di partecipazioni di controllo nella società F.A.P. Autoservizi S.p.A.

ATVO S.p.A. ha ottenuto il rinnovo del sub affidamento del 5% dei propri servizi di trasporto pubblico locale alla società controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A., in seguito alle disposizioni contrattuali con la Città Metropolitana di Venezia ed in adempimento all'art.25 comma 2 della legge regionale 25.2.2005, per cui, anche per l'esercizio in corso, sono stati adottati gli appositi provvedimenti autorizzativi sulla base del nuovo contratto di servizio sottoscritto nell'anno 2017.

Relativamente alle informazioni sulle parti correlate, da evidenziare nei rapporti con la controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A., si caratterizzano nei seguenti aspetti: sub affidamento di alcuni servizi minimi, servizi di linea (linea Aviano – Aeroporto Marco Polo), scolastici, di noleggio e servizi commerciali. Dette operazioni, di importante rilevanza economica, sono state concluse a normali condizioni di mercato. Le due società ATVO S.p.A. e F.A.P. Autoservizi S.p.A., in data 25 giugno 2015, hanno sottoscritto un Contratto di rete di imprese aperto ai sensi dell'art. 3, D.L. 10 febbraio 2009 n.33 e s.m.i., prorogato nel corso dell'esercizio 2018 per un ulteriore triennio, denominato "Rete trasporti pubblici del veneto orientale". L'oggetto del contratto consiste nell'attività in comune di progettazione, gestione e controllo dei servizi di trasporto sia del settore del trasporto pubblico locale che dei servizi di scuolabus, i servizi in sub affidamento autorizzati dall'Ente di Governo, i servizi di noleggio con conducente, i servizi integrativi e sperimentali di trasporto pubblico locale, attività di biglietteria e agenzia, servizi di collegamento aeroportuali, servizi di gestione dei parcheggi e della sosta, servizi commerciali con trenini gommati e servizi di manutenzione e pulizia mezzi.

Con riferimento ai rapporti con le collegate, la società Brusutti S.r.l., che opera anch'essa nel settore del trasporto di persone nel bacino dell'area Veneziana, oltre all'attività di gestione del parcheggio sull'area di proprietà e servizio navetta per l'aeroporto di Venezia, ha continuato a fornire il proprio importante

contributo per la gestione dei servizi in pool con ATVO S.p.A. presso l'aeroporto di Treviso. Il "Monitoraggio del MEF del piano di revisione straordinaria delle partecipazioni della Città Metropolitana di Venezia" adottato ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di Società a partecipazione pubblica) ha individuato la necessità di razionalizzazione della stessa entro l'anno 2019. Successivamente alla chiusura dell'esercizio è stata pubblicata la gara ad evidenza pubblica per la vendita delle partecipazioni societarie detenute nella Brusutti s.r.l.; prezzo base di gara il valore corrispondente alla quota parte del patrimonio netto detenuto nella società; la data di scadenza della gara è stata rinviata a seguito dell'emergenza "Coronavirus". Con riferimento ai reciproci rapporti finanziari è stata ulteriormente sollecitata la richiesta di recupero integrale del credito relativo al prestito infruttifero concesso nell'anno 2002 venuto a scadere nel 2012, oltre agli interessi di legge maturati, integrata con la disponibilità a verificare la sussistenza di condizioni per una rinegoziazione del prestito; l'importo trova riscontro nel bilancio della collegata. In attesa del probabile incasso ATVO S.p.A. si è attivata nei confronti di Brusutti s.r.l. per trasformare tale finanziamento in finanziamento fruttifero al tasso legale più uno spread. L'assemblea della società Brusutti s.r.l. in data 28 giugno 2016 aveva indicato al C.d.A. di presentare una soluzione condivisa mediante graduale piano di rientro del finanziamento soci di una durata ipotizzata in anni dieci, in ragione del miglioramento degli utili di bilancio degli esercizi futuri e comunque nel rispetto di cui all'art.2467 c.c.. Successivamente, su sollecito del nostro legale, l'avvocato della Brusutti s.r.l. ha comunicato che il Presidente è disposto a definire in assemblea della Brusutti s.r.l. un nuovo mandato al C.d.A che preveda il rientro graduale in otto anni, a fronte del verificarsi delle condizioni già concordate.

Le operazioni poste in essere con la precitata società sono strumentali alla realizzazione dell'oggetto sociale e si riferiscono, essenzialmente, a servizi di trasporto pubblico locale effettuati in associazione temporanea ad ordinarie condizioni di mercato ex art. 4, comma 4, L.R. n. 25/1998.

In relazione a quanto sopra si specifica che:

**non vi sono particolari operazioni compiute con amministratori o sindaci;**

**non risultano, alla data di chiusura dell'esercizio, accordi non iscritti nello stato patrimoniale.**

#### **6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti**

La società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

#### **7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate**

La società non ha acquistato o alienato azioni proprie né azioni o quote di società controllanti nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

#### **8 Evoluzione prevedibile della gestione**

Come noto, successivamente alla data di chiusura di bilancio, si è sviluppata a livello mondiale una pandemia di Coronavirus, denominata Covid – 19, che costituisce una fase particolarmente critica della vita sociale ed economica nel nostro paese che avrà impatti sull'economia reale 2020. Nello scenario di crisi sanitaria che si è aperto si è reso necessario l'obbligo di rispetto dei decreti del Presidente del consiglio dei ministri in ordine all'apertura dell'azienda, agli accessi della stessa ed alle modalità di espletamento del lavoro in quanto la società in quanto rientrante tra i soggetti che svolgono servizi essenziali. L'impresa ha adottato le procedure operative anti contagio per la gestione del rischio da Coronavirus attraverso l'adozione di un protocollo che vincola la prosecuzione dell'attività lavorativa al

rispetto delle condizioni che assicurino ai lavoratori adeguati livelli di protezione e regola le modalità di ingresso in azienda (entrare e uscire), le modalità di accesso dei fornitori esterni, la pulizia e la sanificazione, le precauzioni igieniche, i dispositivi di protezione individuale e la gestione delle aree comuni, l'organizzazione di turnazioni e trasferte.

Dal punto di vista economico la società ha dovuto gradualmente ridurre l'offerta dei servizi registrando un progressivo calo di passeggeri dapprima a seguito della chiusura delle scuole di ogni ordine e grado e la conseguente sospensione delle uscite didattiche e con i collegamenti aeroportuali e poi su tutte le linee; la situazione è peggiorata a seguito delle disposizioni del Consiglio dei Ministri dell'8 marzo 2020 e con la riduzione dell'offerta di servizi minimi e aggiuntivi disposta con l'Ordinanza della Regione Veneto n.29 del 12 marzo 2020 che ha portato alla sospensione di tutti i servizi festivi dal 15 marzo 2020 con ulteriori riduzioni successive delle percorrenze programmate pari a circa il 70% dei servizi prestati. Per arginare i costi di gestione la società ha attuato le misure che andranno ad impattare sul costo del personale inoltrando domanda di accesso alle prestazioni del Fondo Bilaterale di Solidarietà per il sostegno del reddito del personale dipendente inserendo a rotazione lo stesso in Cassa integrazione ordinaria (CIGO) per il periodo di nove settimane a partire dal 5 marzo 2020.

Sulla base di quanto sopra, ed in relazione ai numerosi esercizi contabili prospettici effettuati alla luce dell'auspicata graduale ripresa dei volumi di passeggeri a partire dal mese di maggio 2020 in corrispondenza della "fase 2" dell'emergenza Coronavirus, si possono trarre le seguenti considerazioni:

- Il settore del Trasporto Pubblico Locale ripartirà con il supporto istituzionale richiesto da tutti i soggetti coinvolti a garantire le soluzioni che consentano la ripresa dell'attività a garanzia delle attività economiche, scolastiche e sociali del paese, con la compensazione del drastico calo dei ricavi dal traffico; Il servizio, oltre a garantire la mobilità dei cittadini, sarà effettuato riservando la massima attenzione alla salute pubblica sia dei passeggeri che dei conducenti che richiederà ulteriori investimenti della società in parte defiscalizzati;
- Il D.L. 23/2020 ha introdotto agli articoli 6 e 7 rispettivamente la sterilizzazione degli obblighi di ricapitalizzazione in presenza di perdite tali da erodere il capitale sociale e la sospende il primo principio di redazione del bilancio contenuto nell'art. 2423 bis del codice civile, ovvero la prospettiva della continuità aziendale;
- Allo stato attuale la società, dopo avere messo in atto tutte le procedure ritenute idonee per il contenimento degli effetti economici, ha rilevato, nel raffronto con i dati dell'esercizio 2019, una importante contrazione dei ricavi e degli incassi non compensata dalla riduzione di spese per la presenza di costi fissi strutturali, e pertanto, nella logica del continuo monitoraggio dell'andamento della gestione, si presentano diversi scenari che sostanzialmente prevedono comunque una perdita economica per l'esercizio 2020. Questa perdita potrà comunque trovare una importante compensazione a seguito del concretizzarsi delle attuali misure previsionali di contenimento proposte a livello nazionale per il settore con ritorno di quote dei mancati introiti alle aziende di Trasporto pubblico locale;
- La società, visti anche gli indicatori espressi ai punti precedenti, presenta un consistente patrimonio netto rispetto all'indebitamento che, confrontato con l'attivo immobilizzato determina una situazione di equilibrio conseguente al fatto che le immobilizzazioni sono finanziate con il capitale proprio e, anche in una visione previsionale di investimenti, che al momento sono comunque rinviati, l'eventuale parte non coperta da finanziamenti propri sarà presente nel passivo con un indebitamento a medio-lungo termine. Inoltre, essendo tale indice adeguato, il capitale circolante netto risulta positivo compresi gli indici di liquidità e disponibilità. Dal punto di vista finanziario è soddisfacente il rendimento del capitale investito (ROI), indice di carattere misto economico finanziario, la cui componente, costituita dal reddito operativo

messa in relazione alla capacità dell'impresa di diminuire i ricavi senza compromettere il punto di pareggio aziendale, potrebbe ancora risultare soddisfacente. Anche sul fronte dei costi capitalizzati gli stessi risultano di importo scarsamente rilevante e assenti di avviamento. La società non distribuisce dividendi da molti anni, pur in presenza di clausola statutaria, essendo stata scelta la capitalizzazione dei risultati per nuovi investimento o politiche di rinvio di destinazione degli utili.

La significatività dell'impatto sulle attività economiche della società generato dall'emergenza Coronavirus interessa principalmente i rapporti con la clientela, la liquidità aziendale, la salute e sicurezza e la tecnologia.

La previsione sull'andamento della gestione richiede pertanto una rivisitazione completa del budget 2020 elaborato ad inizio anno in quanto sul versante dei ricavi da contratto di servizio la situazione sembrerebbe indirizzata ad una sterilizzazione degli stessi ma i ricavi relativi ai proventi del traffico si sono praticamente azzerati nei mesi di marzo e aprile e dovranno essere verificati e assestati in base all'evoluzione mensile e alla stagione estiva che non sappiamo ancora come si avvierà.

Si prevede un decremento dei costi, in particolare relativamente al costo del personale, dei costi per le materie prime e dei costi per servizi che necessitano di impegnativo monitoraggio con economie interne al fine di arginare le previsioni negative del risultato finale previsto tenuto conto degli effetti finanziari ed economici derivanti dagli investimenti in atto sul parco rotabile (autofinanziamento e leasing). In considerazione dell'impatto finanziario generato dalla puntuale tempistica dell'erogazione dei corrispettivi del contratto di servizio accompagnata però dall'abbattimento degli introiti dei proventi del traffico e dalle uscite principali per stipendi e fornitori, le scelte aziendali su nuovi investimenti risultano al momento ridimensionate e/o posticipate, valutati gli effetti sui contributi pubblici assegnati agli stessi, anche con riferimento ai previsti interventi immobiliare (nuova autostazione di San Donà di Piave – Porta Nord, Autostazione a Portogruaro e Parcheggio a Venezia Tessera).

Dal punto di vista finanziario, a fine aprile 2020 la società ha iniziato ad usufruire dell'anticipazione di cassa presso la banca assegnataria del servizio di tesoreria, che prevede la disponibilità pari ad un quarto del valore della produzione aziendale a tassi agevolati (1 punto in aumento dell'EURIBOR a tre mesi base 365).

Gli investimenti sul parco rotabile contribuito dalla Regione con eventuali finanziamenti, con quota parte a carico della società, potranno ragionevolmente essere effettuati, con posticipo ma sulla scia degli anni precedenti, in quanto determineranno vantaggi sul miglioramento dell'efficienza operativa grazie ad una riduzione dei costi per materie prime per il funzionamento degli autobus, costi di manutenzione, collaudi revisioni ecc., migliorando la qualità e sicurezza complessiva del servizio e l'impatto ambientale grazie all'impiego di veicoli con motorizzazione e alimentazione di ultima generazione.

## **9 Elenco delle sedi secondarie**

La società non ha istituito sedi secondarie.

La società ha istituito unità locali distribuite nel territorio nelle quali viene svolta l'attività dell'impresa di carattere operativo e gestionale.

## **10 Privacy – Regolamento Generale sulla protezione dei dati personali**

Nel corso dell'anno 2019 la Società ha mantenuto attive le misure minime in materia di protezione dei dati sensibili e personali alla luce del Regolamento Comunitario (UE 2016/679), secondo i termini e le modalità ivi indicate, adeguando le misure già in essere e aggiornando la valutazione dei rischi con la predisposizione dell'apposito documento programmatico per la sicurezza integrato con l'aggiornamento

degli incaricati al trattamento dei dati, recependo le modifiche introdotte ai sistemi di memorizzazione ed effettuando la nomina del Responsabile della Protezione dei Dati (RPD) .

La società ha effettuato attività di formazione e sensibilizzazione del personale e di adeguamento organizzativo sui temi di riservatezza e tutela dei dati in relazione in recepimento al regolamento comunitario (UE 2016/679) che aveva trovato attuazione nel maggio 2018, con la nomina del Responsabile Dati Personali RDP/DPO.

#### **11 Sistema di gestione della qualità – ambiente –sicurezza e trasparenza e responsabilità amministrativa**

La società, a decorrere dal 6 aprile 2000, opera con sistema di gestione per la qualità certificato ISO 9001 sottoposto alla sorveglianza dell'ente ANCIS **che ha attuato la sorveglianza nel corso dell'anno 2019** rilasciando il certificato di conformità alla versione corrente della norma UNI EN ISO 9001:2015 e della norma ambientale UNI EN ISO 14001:2015, rinnovando inoltre la certificazione del sistema di gestione della salute e sicurezza in conformità alla norma BS OHSAS 18001:2007.

**La visita ispettiva annuale si è svolta in remoto nel corso del primo quadrimestre 2020.**

**Con riferimento all'applicazione della legge 231/01** sulla responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, la società già a far data dall'anno 2003 si è dotata di un apposito modello di organizzazione e gestione aggiornato nel corso degli anni. A fine 2013 è stato nominato un nuovo ODV (Organismo di Vigilanza) con la Presidenza affidata ad un legale; L'O.D.V. nel corso dell'anno 2019 ha provveduto ad aggiornare il modello stesso con le novità normative ed effettuare appositi incontri con i responsabili di funzione aziendali.

L'O.D.V. è quindi l'organismo avente principalmente il compito di controllare e vigilare sul funzionamento e l'osservanza del MOG e di assicurarsi che lo stesso sia osservato e rispettato. Nella relazione annuale predisposta dall'organismo di vigilanza non sono state rilevate violazioni del MOG in quanto lo stesso non ha ricevuto segnalazioni, denunce o note dai dipendenti della società, né richieste di pareri su questioni particolari da soggetti apicali.

Il sito web aziendale [www.atvo.it](http://www.atvo.it) viene costantemente monitorato per consentire l'adeguata pubblicità di quanto sopra oltre agli altri obblighi informativi stabiliti dalla legge.

**San Donà di Piave, 28 maggio 2020.**

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Fabio Turchetto**

# Stato Patrimoniale e Conto Economico

CdA  
27 maggio 2020

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# ATVO S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici                                                                         |                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | PIAZZA IV NOVEMBRE, 8, 30027<br>SAN DONA' DI PIAVE (VE) |
| Codice Fiscale                                                                          | 84002020273                                             |
| Numero Rea                                                                              | VE 240259                                               |
| P.I.                                                                                    | 00764110276                                             |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 8.974.600 i.v.                                          |
| Forma giuridica                                                                         | SOCIETA' PER AZIONI                                     |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | 493100                                                  |
| 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 | ATVO SPA                                                |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | si                                                      |
| Denominazione della società capogruppo                                                  | ATVO SPA                                                |



# Stato patrimoniale

|                                                  | 31-12-2019        | 31-12-2018        |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                        |                   |                   |
| <b>Attivo</b>                                    |                   |                   |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                       |                   |                   |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>          |                   |                   |
| 1) costi di impianto e di ampliamento            | -                 | 6.800             |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 364.541           | 384.404           |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>       | <b>364.541</b>    | <b>391.204</b>    |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>           |                   |                   |
| 1) terreni e fabbricati                          | 20.617.413        | 21.139.750        |
| 2) impianti e macchinario                        | 533.669           | 518.919           |
| 3) attrezzature industriali e commerciali        | 16.558.552        | 12.676.025        |
| 4) altri beni                                    | 583.968           | 561.897           |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti           | 499.643           | 1.105.238         |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>         | <b>38.793.245</b> | <b>36.001.829</b> |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>        |                   |                   |
| 1) partecipazioni in                             |                   |                   |
| a) imprese controllate                           | 902.926           | 898.742           |
| b) imprese collegate                             | 1.823.283         | 1.806.522         |
| d-bis) altre imprese                             | 524.775           | 524.775           |
| <b>Totale partecipazioni</b>                     | <b>3.250.984</b>  | <b>3.230.039</b>  |
| 2) crediti                                       |                   |                   |
| b) verso imprese collegate                       |                   |                   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 203.350           | 211.432           |
| <b>Totale crediti verso imprese collegate</b>    | <b>203.350</b>    | <b>211.432</b>    |
| d-bis) verso altri                               |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | -                 | 20.000            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 10.473            | 10.978            |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                | <b>10.473</b>     | <b>30.978</b>     |
| <b>Totale crediti</b>                            | <b>213.823</b>    | <b>242.410</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>       | <b>3.464.807</b>  | <b>3.472.449</b>  |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>               | <b>42.622.593</b> | <b>39.865.482</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                      |                   |                   |
| <b>I - Rimanenze</b>                             |                   |                   |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo       | 1.827.561         | 1.745.255         |
| <b>Totale rimanenze</b>                          | <b>1.827.561</b>  | <b>1.745.255</b>  |
| <b>II - Crediti</b>                              |                   |                   |
| 1) verso clienti                                 |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 1.591.462         | 1.664.302         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 264.336           | 274.954           |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>              | <b>1.855.798</b>  | <b>1.939.256</b>  |
| 2) verso imprese controllate                     |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 219.115           | 270.587           |
| <b>Totale crediti verso imprese controllate</b>  | <b>219.115</b>    | <b>270.587</b>    |
| 3) verso imprese collegate                       |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 587               | 31.185            |
| <b>Totale crediti verso imprese collegate</b>    | <b>587</b>        | <b>31.185</b>     |
| 4) verso controllanti                            |                   |                   |

|                                                       |            |            |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 5.661.104  | 4.490.971  |
| Totale crediti verso controllanti                     | 5.661.104  | 4.490.971  |
| 5-bis) crediti tributari                              |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 100.910    | 125.668    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 41         | 41         |
| Totale crediti tributari                              | 100.951    | 125.709    |
| 5-ter) imposte anticipate                             | 3.206      | 3.740      |
| 5-quater) verso altri                                 |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 968.731    | 909.281    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 5.807.622  | 5.638.044  |
| Totale crediti verso altri                            | 6.776.353  | 6.547.325  |
| Totale crediti                                        | 14.617.114 | 13.408.773 |
| IV - Disponibilità liquide                            |            |            |
| 1) depositi bancari e postali                         | 3.244.764  | 5.659.938  |
| 3) danaro e valori in cassa                           | 951        | 1.306      |
| Totale disponibilità liquide                          | 3.245.715  | 5.661.244  |
| Totale attivo circolante (C)                          | 19.690.390 | 20.815.272 |
| D) Ratei e risconti                                   | 1.941.347  | 2.103.017  |
| Totale attivo                                         | 64.254.330 | 62.783.771 |
| Passivo                                               |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale                                          | 8.974.600  | 8.974.600  |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni             | 7.333.723  | 7.333.723  |
| III - Riserve di rivalutazione                        | 9.182.322  | 9.182.322  |
| IV - Riserva legale                                   | 431.705    | 410.300    |
| V - Riserve statutarie                                | 3.317.151  | 3.317.151  |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate            |            |            |
| Varie altre riserve                                   | 6.478.869  | 6.478.869  |
| Totale altre riserve                                  | 6.478.869  | 6.478.869  |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                | 4.286.177  | 3.879.482  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 132.264    | 428.100    |
| Totale patrimonio netto                               | 40.136.811 | 40.004.547 |
| B) Fondi per rischi e oneri                           |            |            |
| 4) altri                                              | 902.456    | 769.367    |
| Totale fondi per rischi ed oneri                      | 902.456    | 769.367    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 7.134.884  | 7.137.064  |
| D) Debiti                                             |            |            |
| 4) debiti verso banche                                |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | -          | 264.068    |
| Totale debiti verso banche                            | -          | 264.068    |
| 7) debiti verso fornitori                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 3.214.193  | 2.039.267  |
| Totale debiti verso fornitori                         | 3.214.193  | 2.039.267  |
| 9) debiti verso imprese controllate                   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 251.636    | 161.955    |
| Totale debiti verso imprese controllate               | 251.636    | 161.955    |
| 10) debiti verso imprese collegate                    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 15.148     | 34.747     |
| Totale debiti verso imprese collegate                 | 15.148     | 34.747     |
| 12) debiti tributari                                  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 810.959    | 885.149    |

|                                                                   |            |            |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Totale debiti tributari                                           | 810.959    | 885.149    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 835.346    | 919.506    |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 835.346    | 919.506    |
| 14) altri debiti                                                  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 3.087.383  | 3.657.498  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 48.439     | 41.719     |
| Totale altri debiti                                               | 3.135.822  | 3.699.217  |
| Totale debiti                                                     | 8.263.104  | 8.003.909  |
| E) Ratei e risconti                                               | 7.817.075  | 6.868.884  |
| Totale passivo                                                    | 64.254.330 | 62.783.771 |

## Conto economico

|                                                                                           | 31-12-2019        | 31-12-2018        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                    |                   |                   |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                         |                   |                   |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                               | 24.809.215        | 24.223.004        |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 224.732           | 376.405           |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>                                                         |                   |                   |
| contributi in conto esercizio                                                             | 16.636.571        | 16.664.163        |
| altri                                                                                     | 3.632.482         | 3.293.133         |
| Totale altri ricavi e proventi                                                            | 20.269.053        | 19.957.296        |
| <b>Totale valore della produzione</b>                                                     | <b>45.303.000</b> | <b>44.556.705</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                          |                   |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 7.954.349         | 8.273.734         |
| 7) per servizi                                                                            | 8.445.081         | 7.724.514         |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                         | 1.617.796         | 1.344.108         |
| <b>9) per il personale</b>                                                                |                   |                   |
| a) salari e stipendi                                                                      | 16.378.104        | 16.091.272        |
| b) oneri sociali                                                                          | 4.899.416         | 4.686.918         |
| c) trattamento di fine rapporto                                                           | 1.155.757         | 1.145.973         |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                     | 165.464           | 158.364           |
| e) altri costi                                                                            | 794.691           | 1.331.148         |
| Totale costi per il personale                                                             | 23.393.432        | 23.413.675        |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>                                                    |                   |                   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 26.663            | 26.663            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 2.718.077         | 2.323.221         |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 5.599             | 7.303             |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>                                                 | <b>2.750.339</b>  | <b>2.357.187</b>  |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | (82.306)          | (194.488)         |
| 12) accantonamenti per rischi                                                             | 115.089           | 114.659           |
| 13) altri accantonamenti                                                                  | 20.000            | 30.000            |
| 14) oneri diversi di gestione                                                             | 893.736           | 951.115           |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                      | <b>45.107.516</b> | <b>44.014.504</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>195.484</b>    | <b>542.201</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                     |                   |                   |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>                                                      |                   |                   |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                        |                   |                   |
| altri                                                                                     | 36                | 35.922            |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                    | 36                | 35.922            |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>                                                   | <b>36</b>         | <b>35.922</b>     |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>                                             |                   |                   |
| altri                                                                                     | 327               | 1.413             |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>                                          | <b>327</b>        | <b>1.413</b>      |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                       | <b>(291)</b>      | <b>34.509</b>     |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                        |                   |                   |
| <b>18) rivalutazioni</b>                                                                  |                   |                   |
| a) di partecipazioni                                                                      | 20.945            | 7.488             |
| <b>Totale rivalutazioni</b>                                                               | <b>20.945</b>     | <b>7.488</b>      |
| <b>19) svalutazioni</b>                                                                   |                   |                   |
| a) di partecipazioni                                                                      | 6.333             | 47.593            |

|                                                                                   |         |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|
| Totale svalutazioni                                                               | 6.333   | 47.593   |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)   | 14.612  | (40.105) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 209.805 | 536.605  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |         |          |
| imposte correnti                                                                  | 77.006  | 107.970  |
| imposte differite e anticipate                                                    | 535     | 535      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 77.541  | 108.505  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                | 132.264 | 428.100  |

## 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                                                                                                        | 132.264     | 428.100     |
| Imposte sul reddito                                                                                                                   | 77.541      | 108.505     |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                                            | 290         | (34.510)    |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                                       | 18.831      | 79.449      |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione                   | 228.926     | 581.544     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                                  |             |             |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                                               | 852.969     | 926.811     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                                   | 2.744.740   | 2.349.884   |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                                           | 5.599       | 7.303       |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 14.612      | (40.105)    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           | 3.617.920   | 3.243.893   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                                            | 3.846.846   | 3.825.437   |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                                       |             |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                                               | (82.306)    | (194.488)   |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                                     | (1.004.606) | 4.092.670   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                                    | 1.245.008   | (631.565)   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                                   | 161.670     | (1.077.201) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                                  | 948.191     | 1.386.103   |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                                     | (734.292)   | 1.927.140   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                                       | 533.665     | 5.502.659   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                                                | 4.380.511   | 9.328.096   |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                                               |             |             |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                                          | (290)       | 34.510      |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                                          | (51.410)    | (122.969)   |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                                  | (966.153)   | (1.067.394) |
| Totale altre rettifiche                                                                                                               | (1.017.853) | (1.155.853) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                                        | 3.362.658   | 8.172.243   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                                    |             |             |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                                     |             |             |
| (Investimenti)                                                                                                                        | (5.597.340) | (7.563.508) |
| Disinvestimenti                                                                                                                       | 62.716      | 45.260      |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                                                   |             |             |
| (Investimenti)                                                                                                                        | -           | (398.717)   |
| Disinvestimenti                                                                                                                       | 20.505      | 8.492       |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                                  | (5.514.119) | (7.908.473) |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                                                  |             |             |
| <b>Mezzi di terzi</b>                                                                                                                 |             |             |
| (Rimborso finanziamenti)                                                                                                              | (264.068)   | (446.942)   |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                                                 | (264.068)   | (446.942)   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                                                       | (2.415.529) | (183.172)   |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                                                                                         |             |             |
| Depositi bancari e postali                                                                                                            | 3.244.764   | 5.659.938   |
| Danaro e valori in cassa                                                                                                              | 951         | 1.306       |

---

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

3.245.715

5.661.244

# Nota Integrativa

**CdA**  
**27 maggio 2020**



Pagina lasciata intenzionalmente bianca

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Azionisti,

Ci pregiamo sottoporvi per l'approvazione il progetto di bilancio per l'esercizio 2019 della Vostra società, bilancio redatto secondo le disposizioni previste dal Codice Civile. Il bilancio che vi presentiamo riporta un utile netto di € 132.264.

La società nell'esercizio 2019 ha proseguito l'attività di gestione in dipendenza del contratto di servizio per lo svolgimento dei servizi di Trasporto Pubblico Locale stipulato con l'ente ordinante, oltre ad attività collaterali di natura commerciale e di subaffidamento gestite attraverso le società del gruppo.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta dalla società, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

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.

Viene usufruito del maggior termine per l'approvazione del bilancio previsto dall'art. 2364 del C.C. in attesa dei dati provenienti dalla società partecipata necessari per la formazione del bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs. 127/91. La proroga dei termini è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n.18 del 27/02/2020.

## Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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.**

## Criteri di valutazione applicati

Di seguito si espongono i criteri di valutazione con riferimento alle voci di stato patrimoniale e conto economico.

### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro**

Non sono state effettuate conversioni di valori da moneta non legale dello Stato.

### **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.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

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.

Fra le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione.

L'ammortamento viene effettuato in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'avviamento è iscritto all'attivo patrimoniale con il consenso del collegio sindacale quando acquisito a titolo oneroso. L'importo è ammortizzato a quote costanti in base alla vita utile.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge. Il costo risulta inoltre comprensivo delle spese di manutenzione straordinaria aventi un'effettiva natura incrementativa del valore e dell'utilità futura. Le spese di manutenzione e di riparazione ordinarie sono direttamente imputate al conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

In ossequio ai principi contabili nazionali non si è proceduto all'ammortamento delle aree pertinenti i fabbricati. Infatti, a partire dall'esercizio 2006 la società non ammortizza più i terreni sui quali sorgono i fabbricati. Gli ammortamenti pregressi sono stati imputati proporzionalmente al fabbricato e al relativo fondo ammortamento come disposto dalla legge 244/2007.

La riclassificazione indicata nella tabella sottoindicata, non ha comportato alcun impatto sul risultato economico o sul patrimonio netto della società.

| Ripartizione fondo ammortamento al 31.12.2006 tra il valore fabbricato e il valore di scorporo del terreno |                |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Descrizione                                                                                                | Fondo 31.12.09 | Quota fabb.to | Quota terreno |
| a) Autostazione San Donà di P. (cesp.n.2-9-11)                                                             | 1.111.882,91   | 889.506,33    | 222.376,58    |
| b) Biglietteria Bibione (cesp.n.3)                                                                         | 19.088,19      | 15.270,71     | 3.817,48      |
| c) Officina San Donà di Piave (cesp.n.10)                                                                  | 1.048.333,84   | 762.424,60    | 26.958,92     |
| d) Deposito di Portogruaro (cesp.n.13)                                                                     | 76.722,20      | 50.520,90     | 26.201,30     |
| e) Deposito di Jesolo Lido (cesp.n.14)                                                                     | 24.603,03      | 23.038,49     | 1.564,54      |
| Totale                                                                                                     | 2.021.679,85   | 1.740.761,03  | 280.918,82    |

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria di cespiti, risulta la seguente:

- *Terreni e fabbricati:*

Fabbricati: 2,00%

Manutenzione su immobili: 2,00%

Serramenti e portoni: 12,00%

Tettoie e costruzioni leggere: 10,00%

- *Impianti e macchinari:*

Autocarri: 20,00%  
 Attrezzature per l'officina: 10,00%  
 Impianti elettrici, termici, idr. e videosorveglianza: 12,00%  
 - *Attrezzature industriali e commerciali:*  
 Autobus e Autobus con allestimento speciale: 8,33%  
 Manutenzioni su automezzi: 8,33%  
 Attrezzature commerciali diverse: 12,00%  
 - *Attrezzature industriali e commerciali:*  
 Autovetture: 25,00%  
 Macchine per uffici: 12,00%  
 Macchine Elettroniche per uffici: 20,00%  
 Mobilio e Attrezzature per Uffici: 12,00%  
 Attrezzature Bar Self-Service: 10,00%  
 Altre Attrezzature: 12,00%

Per i beni materiali entrati in funzione nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento applicate sono ridotte del 50%.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza è imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

#### Rivalutazione monetaria ex DL 185/08

La Società, nell'esercizio 2008, si è avvalsa della facoltà, prevista dal DL 185/08, di rivalutare i beni immobili, come risulta dal prospetto sotto riportato. La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo del valore di mercato dei beni in funzionamento. Il valore di mercato dei beni, secondo quanto risulta da apposite relazioni di stima redatte da un esperto di settore, è stato confrontato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi. L'importo che ne è risultato è stato prudenzialmente ridotto del 5% per l'intera categoria.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del solo attivo mentre in contropartita si è iscritta una riserva di patrimonio netto. Si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione pagando l'imposta sostitutiva del 3% relativamente agli immobili ammortizzabili, e l'1,5% per gli immobili non ammortizzabili, il cui ammontare è stato contabilizzato a riduzione della riserva.

Attestiamo che il valore netto dei beni rivalutati, risultante dal bilancio in commento, non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione al loro valore di mercato.

L'intera rivalutazione è stata proporzionalmente imputata a valore del fabbricato e terreno in proporzione ai valori contabili iscritti in bilancio; gli ammortamenti dell'esercizio sono stati effettuati sui valori storici ante rivalutazione; dei nuovi valori si è tenuto conto per i calcoli degli ammortamenti dell'esercizio in corso.

| Descrizione Immobile           | Costo storico al<br>31/12/08 | Fondo<br>ammortamento al<br>31/12/08 | Stima esperti al<br>31/12/08 | Rivalutazione<br>massima | Rivalutazione<br>effettuata |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Autostazione San Donà di Piave | 5.063.573                    | 1.354.934                            | 6.540.111                    | 2.831.473                | 2.504.467                   |
| Biglietteria di Bibione        | 86.764                       | 23.253                               | 193.181                      | 129.670                  | 120.010                     |
| Officina San Donà di Piave     | 4.933.647                    | 1.075.293                            | 5.018.840                    | 1.160.485                | 909.543                     |
| Deposito di Portogruaro        | 1.918.055                    | 152.504                              | 1.936.649                    | 171.097                  | 74.265                      |
| Deposito Jesolo Lido           | 2.953.677                    | 162.834                              | 4.506.159                    | 1.715.316                | 1.490.009                   |

| Totale                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 14.955.716              | 2.768.818                     | 18.194.940       | 6.008.041                     | 5.098.294                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| La riserva di rivalutazione lorda ammonta ad € 5.098.294 ed è stata iscritta tra le poste patrimoniali per € 4.959.823, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione pari ad € 138.471; eventuali differenze espresse nella tabella sono dovute agli arrotondamenti all'unità di Euro. |                         |                               |                  |                               |                               |
| I valori post-rivalutazione possono così riassumersi:                                                                                                                                                                                                                                           |                         |                               |                  |                               |                               |
| Descrizione Immobile                                                                                                                                                                                                                                                                            | Costo storico 31/12 /08 | F.do ammortamento al 31/12/08 | Valore contabile | Vita utile ante rivalutazione | Vita utile post-rivalutazione |
| Autostazione San Donà di P.                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7.568.040               | 1.354.934                     | 6.213.106        | 35                            | 43                            |
| Biglietteria di Bibione                                                                                                                                                                                                                                                                         | 206.775                 | 23.253                        | 183.523          | 35                            | 45                            |
| Officina di San Donà di P.                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5.843.190               | 1.075.293                     | 4.767.897        | 26                            | 41                            |
| Deposito di Portogruaro                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.992.320               | 152.504                       | 1.839.816        | 45                            | 47                            |
| Deposito di Jesolo Lido                                                                                                                                                                                                                                                                         | 4.443.685               | 162.834,00                    | 4.280.851        | 46                            | 48                            |
| Totale                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 20.054.010              | 2.768.818                     | 17.285.193       |                               |                               |

Con riferimento agli immobili strumentali rivalutati ai sensi del DL 185/2008, convertito nella Legge 2/2009, è stata rivista la stima relativa alla vita utile residua. La modifica della vita utile non ha comportato effetti sul risultato di esercizio e sul patrimonio netto.

Gli ammortamenti sono stanziati sulla base della nuova vita utile e del nuovo valore contabile del bene.

La modifica della vita utile residua dell'immobile trae origine dalla convinzione che, continuando il processo di ammortamento sulla base della vita utile determinata al momento dell'acquisizione, il valore netto contabile si sarebbe azzerato nei prossimi esercizi in presenza di un sostanziale inalterato valore d'uso rispetto al passato.

#### Contributi in c/capitale

I contributi in conto capitale finalizzati all'incremento del patrimonio dell'impresa, sono correlati all'obbligo di effettuare specifici investimenti (autobus, tecnologie e immobili); l'imputazione a bilancio avviene in base al principio di competenza, accreditando al conto economico il contributo gradualmente in base alla vita utile dei cespiti sovvenzionati.

Il criterio della concorrenza del contributo al risultato di esercizio proporzionalmente all'ammortamento viene attuato mediante la tecnica dei risconti passivi.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate (F.A.P. Autoservizi S.p.A.) e in imprese collegate (Brusutti S.r.l.) sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e cioè per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime.

Le plusvalenze o le minusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte nel Conto Economico rispettivamente nelle voci "D 18.a Rivalutazioni di partecipazioni" e "D 19.a Svalutazione di partecipazioni", secondo quanto previsto dal metodo raccomandato del principio contabile OIC 21.

Le altre partecipazioni in società collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art.12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015

Gli altri titoli risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

**Rimanenze**

Le scorte e i materiali di magazzino sono valutati in base al metodo del costo medio ponderato, nel rispetto della previsione legislativa (art. 2426, 1° comma – n. 9 – 10 Codice Civile), salvo per le scorte di carburante uso trazione, del vestiario per il personale e per i titoli di viaggio, che sono stati valutati con il metodo FIFO.

Le rimanenze obsolete o a lenta movimentazione sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

**Crediti e debiti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Detto criterio non è stato tuttavia applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi. Inoltre, come previsto dal principio contabile OIC 15, per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione. Pertanto sono esposti al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art.12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore e l'anzianità dei crediti.

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale. Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato. Il criterio del costo ammortizzato non è stato tuttavia applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi. In tale caso viene omessa l'attualizzazione e gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali. Inoltre, come previsto dal principio contabile OIC 19, per i debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione e gli stessi sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I crediti e debiti in valuta estera sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta, in essere alla data di chiusura dell'esercizio, sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, alla chiusura dell'esercizio, sono espresse in moneta di conto nazionale e valutate al valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Si riferiscono a quote di componenti di reddito comuni a più esercizi. 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.

**Fondi per rischi ed oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Nel caso la passività sia ritenuta "possibile" o "probabile ma di ammontare non determinabile" se ne fornisce indicazione della Nota Integrativa. Non sono menzionate le passività valutate di natura remota.

Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### **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 ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

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.

#### **Dividendi**

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, è iscritto nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) sono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio. Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

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. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione dell'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

Nelle immobilizzazioni materiali e immateriali, come per gli esercizi trascorsi, non sono state operate riduzioni di valore, nè si rilevano apprezzabili scostamenti tra i valori di bilancio rispetto ai valori di mercato o si prevede in futuro si possano verificare scostamenti tali da influire significativamente sui risultati d'esercizio. La movimentazione che ha coinvolto tali voci di bilancio è rappresentata nei seguenti prospetti.

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                      | Costi di impianto e di<br>ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e<br>diritti simili | Avviamento | Totale immobilizzazioni<br>immateriali |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    |                                       |                                                  |            |                                        |
| Costo                                | 97.000                                | 608.731                                          | 34.500     | 740.231                                |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 90.200                                | 224.327                                          | 34.500     | 349.027                                |
| Valore di bilancio                   | 6.800                                 | 384.404                                          | -          | 391.204                                |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                                       |                                                  |            |                                        |
| Ammortamento dell'esercizio          | 6.800                                 | 19.863                                           | -          | 26.663                                 |
| Totale variazioni                    | (6.800)                               | (19.863)                                         | -          | (26.663)                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      |                                       |                                                  |            |                                        |
| Costo                                | 97.000                                | 608.731                                          | 34.500     | 740.231                                |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 97.000                                | 244.190                                          | 34.500     | 375.690                                |
| Valore di bilancio                   | -                                     | 364.541                                          | -          | 364.541                                |

I "costi di impianto e ampliamento", iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, per un importo totale di €97.000, riguardano:

- i costi sostenuti per la trasformazione del "Consorzio A.T.V.O. – Azienda Trasporti Veneto Orientale" in società ATVO S.p.A." avvenuta ai sensi dell'art. 17 della legge 127/1997;
- i costi sostenuti per l'ottenimento della certificazione del sistema di qualità UNI EN ISO 9002:1994 e la certificazione ambientale ISO 14001;
- le spese di trasformazione del capitale sociale da Lire in Euro nonché quelle per l'aumento del capitale sociale;
- i costi per l'ottenimento della certificazione UNI EN 13816 per l'autolinea n. 23 Lido di Jesolo - Punta Sabbioni e l'autolinea 19 Centro Piave - Lido di Jesolo. La quota di ammortamento è stata determinata ai sensi dell'art. 2426, n. 2) e n.5), del codice civile, nella misura di 1/5 del costo originario in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è iscritto il valore complessivo di € 595.882 relativo a:

- concessione del Comune di San Michele al Tagliamento relativamente all'Autostazione di Bibione. La concessione, ottenuta a partire dal 01/09/2007, del valore di € 501.505, ha una validità trentennale. L'ammortamento viene effettuato per l'intera durata della concessione mediante l'imputazione a conto economico di 30 quote annuali del valore di €16.716 ciascuna.
- concessione trentennale del Comune di Eraclea relativamente alla realizzazione della nuova fermata per gli autobus e della relativa pensilina, per un importo di € 94.377, con decorrenza 31/10/2012; l'ammortamento viene effettuato mediante 30 quote annuali di € 3.146 ciascuna.

Nella voce "Avviamento" è iscritto l'acquisto della licenza da rimessa rilasciata dal Comune di Marcon (VE) a seguito della cessione del ramo d'azienda della società SVAT S.r.l. all'ATVO S.p.A. dell'autobus Mercedes Benz targato CZ807LN, per effettuazione dei servizi di trasporto di noleggio con conducente, giusto contratto dell'8/05/2008 notaio dott. Anna Bianchini di Venezia. La quota di ammortamento è stata determinata ai sensi dell'art. 2426, n. 2) e n.5), del codice civile, nella misura di 1/5 del costo originario in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.



## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                                                   | Terreni e fabbricati | 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                                                             | 28.867.757           | 2.309.187              | 54.191.709                             | 2.263.425                        | 1.105.238                                     | 88.737.316                        |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 7.728.007            | 1.790.268              | 41.515.684                             | 1.701.528                        | -                                             | 52.735.487                        |
| Valore di bilancio                                                | 21.139.750           | 518.919                | 12.676.025                             | 561.897                          | 1.105.238                                     | 36.001.829                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                    | 116.705                | 5.888.649                              | 191.281                          | 166.090                                       | 6.362.725                         |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                    | 4.132                  | 1.579.227                              | 91.604                           | 771.685                                       | 2.446.648                         |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 522.337              | 101.955                | 1.924.575                              | 169.211                          | -                                             | 2.718.078                         |
| Altre variazioni                                                  | -                    | 4.132                  | 1.497.680                              | 91.605                           | -                                             | 1.593.417                         |
| Totale variazioni                                                 | (522.337)            | 14.750                 | 3.882.527                              | 22.071                           | (605.595)                                     | 2.791.416                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 28.867.757           | 2.421.760              | 58.501.131                             | 2.363.102                        | 499.643                                       | 92.653.393                        |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 8.250.344            | 1.888.091              | 41.942.579                             | 1.779.134                        | -                                             | 53.860.148                        |
| Valore di bilancio                                                | 20.617.413           | 533.669                | 16.558.552                             | 583.968                          | 499.643                                       | 38.793.245                        |

La voce "Immobilizzazioni materiali" al 31/12/2019 risulta così composta:

#### 1. Terreni e Fabbricati

I terreni al 31/12/2019 ammontano a € 4.919.244 e si riferiscono ai lotti sui quali sorgono i fabbricati di San Donà di Piave (autostazione ed officina), Bibione (biglietteria), Portogruaro (deposito), Jesolo Lido (deposito e nuova autostazione) oltre al terreno di Mestre - Via Triestina e al terreno di San Donà di Piave sul quale sorgerà la nuova autostazione.

I fabbricati al 31/12/2019, che non hanno registrato variazioni rispetto allo scorso esercizio, ammontano a € 23.036.720 comprensivi dell'importo di €4.133.081 relativi alla rivalutazione monetaria effettuata nel 2008.

Si ricorda che gli immobili di San Donà di Piave (autostazione ed officina) e di Jesolo sono assistiti da contribuzione regionale rispettivamente per l'importo di € 1.527.679 e di € 1.538.605 oltre ad ulteriori € 11.394 di contribuzione per la realizzazione del passo carraio e ad € 70.000 per la costruzione del castello di manovra dei VV.F. dell'autostazione di Jesolo.

La quota di ammortamento di tali contributi, pari a € 62.954 trova allocazione alla Voce A. 5 d) del conto economico.

L'importo delle tettoie e costruzioni leggere ammonta a complessivi € 543.355, di cui € 367.277 per l'investimento realizzato per la copertura del nuovo terminal di Eraclea Mare, mentre l'ammontare dei serramenti e portoni pari a € 111.555 si riferisce principalmente alle barriere installate per l'accesso alle autostazioni aziendali.

#### 2. Impianti e Macchinari

La voce "Impianti e Macchinari" si è incrementata nell'esercizio 2019 per € 116.705 relativi principalmente a:

- acquisto di 1 nuovo impianto elettrico installato presso l'officina di San Donà di Piave per € 42.923.
- implementazione degli impianti di videosorveglianza nella sede aziendale, nella stazione di Portogruaro e nell'officine per € 26.719.

#### 3. Attrezzature industriali e commerciali

Tale voce di bilancio comprende gli autobus, le manutenzioni su autobus e le attrezzature commerciali diverse e passa da un valore storico complessivo di € 54.191.709 a € 58.501.130. Nel dettaglio nella categoria degli autobus si è registrato un aumento di € 5.331.372 al netto delle alienazioni per € 1.283.188. L'Azienda infatti,

nell'ottica di migliorare i servizi offerti, ha proseguito il profondo rinnovamento del parco automezzi, iniziato lo scorso esercizio, abbassandone l'età media. Nell'esercizio si è perciò proceduto ad alienare diversi autobus di età più avanzata ed ad effettuare i seguenti acquisti:

- 10 autobus nuovi Man Lion's Coach R09 per un valore totale di € 2.747.800 per i quali nel corso dell'esercizio 2018 si era proceduto a versare un acconto del 20% del totale in modo tale da rientrare nell'agevolazione fiscale del super-ammortamento;
- 2 autobus nuovi Man Neoplan Tourline P21 per € 496.000. Anche per questi era stato versato un acconto del 20% nel corso dell'esercizio precedente;
- 3 autobus ibridi nuovi IVECO UrbanWay BHV2 HYB per € 1.204.323;
- 2 autobus Man Lion's City A47 per € 439.008 e 1 nuovi scuolabus IVECO 70C18 dal valore di € 94.500;
- 1 autobus usato Man Barbi Galileo DT per € 110.000.

Si è proceduto inoltre ad acquistare un nuovo trenino Muson River per € 117.091 oltre ai due rimorchi dal valore totale di € 109.116, da utilizzare per lo svolgimento di servizi atipici estivi e alcuni servizi di noleggio.

In riferimento alle altre categorie di immobilizzazioni che compongono tale voce è da segnalare la capitalizzazione di manutenzioni straordinarie su autobus per € 224.732 e la dismissione per € 203.093 delle manutenzioni relative agli autobus alienati. Inoltre l'incremento di € 106.338 delle attrezzature commerciali diverse si riferisce principalmente all'acquisto di nuovi pannelli informativi per l'autostazione di Bibione, 4 nuove emettitrici automatiche installate presso l'aeroporto Marco Polo di Venezia e presso la località Porto S. Margherita e 20 nuove validatrici ACU14 da posizionare negli autobus.

#### 4. Altri beni

Con riferimento agli altri beni, l'incremento è principalmente riferibile all'acquisto di 9 nuove autovetture aziendali per € 99.505.

#### 5. Immobilizzazioni in corso

Le immobilizzazioni in corso passano da € 1.105.238 a € 499.643 e sono relative principalmente a:

- lavori di progettazione della nuova biglietteria di Portogruaro € 59.904;
- oneri urbanizzazione parcheggio Tessera € 97.701 e stato avanzamento lavori € 57.503;
- oneri progettazione nuova autostazione San Donà di Piave € 136.466;
- acconto nuovo centralino aziendale € 27.470.

Si segnala inoltre che nel corso dell'esercizio si è proceduto alla capitalizzazione degli acconti per gli autobus versati nell'esercizio 2018 e delle relative attrezzature per un totale di € 766.885.

### Immobilizzazioni finanziarie

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

|                                         | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>       |                                       |                                     |                                 |                       |
| Costo                                   | 898.742                               | 1.806.522                           | 524.775                         | 3.230.039             |
| Valore di bilancio                      | 898.742                               | 1.806.522                           | 524.775                         | 3.230.039             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>        |                                       |                                     |                                 |                       |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 4.184                                 | 16.761                              | -                               | 20.945                |
| Totale variazioni                       | 4.184                                 | 16.761                              | -                               | 20.945                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>         |                                       |                                     |                                 |                       |
| Costo                                   | 902.926                               | 1.823.283                           | 524.775                         | 3.250.984             |
| Valore di bilancio                      | 902.926                               | 1.823.283                           | 524.775                         | 3.250.984             |

1. Le partecipazioni passano da un valore di € 3.230.039 a € 3.250.984 e sono relative a:

#### a) imprese controllate

##### **F.A.P. Autoservizi S.p.a. – San Donà di Piave (VE)**

- sede: San Donà di Piave (VE) - Piazza IV Novembre, n. 8; C.F. 00323260273

|                                |   |         |
|--------------------------------|---|---------|
| Capitale sociale al 31/12/2019 | € | 876.002 |
|--------------------------------|---|---------|

|                                |   |           |
|--------------------------------|---|-----------|
| Patrimonio netto al 31/12/2019 | € | 1.343.440 |
| Utile di esercizio 2019        | € | 6.226     |
| Quota posseduta: 67.21%        |   |           |
| Valore attribuito in bilancio  | € | 902.926   |

L'intera partecipazione è stata acquisita dall'ex C.T.V.O. – Consorzio Trasporti Veneto Orientale con contratto del 19/02/1979.

In data 18/12/1998, con atto del Notaio Antonio Bianchini di S. Donà di Piave rep. 91804, la società ha proceduto all'aumento del capitale sociale da € 562.938 a € 2.582.284, in parte dato in opzione ai nuovi soci fino alla concorrenza della quota del 45%.

In data 13/12/1999 con atto del notaio Bianchini di S. Donà di Piave rep.95443 è stata ceduta la quota del 4% a favore dell'Azienda Provinciale Trasporti – A.P.T. - Verona.

Si precisa che la società F.A.P. Autoservizi S.p.A. con atto del notaio Anna Bianchini del 14/3/2008 è stata interessata dalla compravendita di azioni tra SAB AUTOSERVIZI S.R.L, parte venditrice, e ATVO S.p.A., ACTT S.p.A. e ATM S.p.A. parti acquirenti, che hanno redistribuito il capitale sociale tra i soci in essere.

La società F.A.P. AUTOSERVIZI S.p.A. ha incorporato la controllata S.V.A.T. S.r.l. al 62% con atto di fusione del 29/12/2008, dopo che le rispettive assemblee avevano deliberato di fondersi mediante incorporazione sulla base delle rispettive situazioni patrimoniali, sostituite dal bilancio chiuso al 31/12/2007 e integrate con situazioni patrimoniali al 30/06/2008. L'atto di fusione specifica che antecedentemente all'operazione è stato ridotto il capitale sociale della società da € 2.582.275, versati per € 1.168.738, ad € 774.675 allo scopo di riproporzionare il capitale sociale stesso agli importi già versati dai soci attuali, con restituzione dilazionata alla società ATVO S.p.A. delle somme versate in eccedenza rispetto agli altri soci.

Inoltre, l'atto di fusione stabilisce che a seguito del concambio riservato agli altri soci della società S.V.A.T. S.r.l., il capitale sociale viene aumentato da € 774.675 a € 876.002,49, interamente versato.

Nel corso dell'esercizio 2018, in data 20/11/2018, tramite girata azionaria rep.294 del notaio Anna Bianchini, si è proceduto all'acquisto dalla società A.M.T. TRASPORTI S.r.l. di numero 250 azioni dal valore nominale di € 309,87 per un capitale complessivo pari a € 77.467,50. Tali azioni sono state valutate ad un prezzo di perizia pari a € 124.767,00.

La partecipazione è valutata con il criterio del patrimonio netto alla data del 31/12/2019, risultante dal progetto di bilancio redatto. La quota parte del risultato d'esercizio 2019 della partecipata è iscritta secondo quanto previsto dal principio contabile n. 21 cap. 3.3. par. f), imputando la quota medesima al conto economico della partecipante secondo il principio di competenza. Successive eventuali distribuzioni di dividendi da parte della società controllata, sono detratte dal valore della partecipazione ai sensi dell'art. 2426 n. 4, 1° periodo, del codice civile.

I rapporti intercorrenti con la società controllata riguardano principalmente la gestione dei servizi di linea effettuati con contratto di subconcessione; altri servizi atipici, scolastici e noleggio sono effettuati con contratto di associazione in partecipazione e in associazione temporanea di impresa.

#### **b) imprese collegate**

##### **Brusutti S.r.l. – Venezia**

- sede: - Venezia – Favaro Veneto loc. Tessera , via Triestina, 181/C;  
c.f. 00321990277

|                                |   |           |
|--------------------------------|---|-----------|
| Capitale sociale al 31/12/2018 | € | 208.000   |
| Patrimonio netto al 31/12/2018 | € | 3.714.862 |
| Utile di esercizio 2018        | € | 34.203    |
| Quota posseduta: 49%           |   |           |
| Valore attribuito in bilancio  | € | 1.820.282 |

La partecipazione è stata acquisita con atto del Notaio Antonio Bianchini di San Donà di Piave rep. n. 94159 del 04/08/1999 mediante sottoscrizione di aumento di capitale sociale per € 101.225,55, con il pagamento di un sovrapprezzo di € 494.486,82 e quindi per un importo complessivo di € 595.712,37, pari alla quota del 49%.

Con successivo atto del Notaio Antonio Bianchini di San Donà di Piave - rep. n. 107766 del 12/02/2004 - si è acquisito una ulteriore quota del 17,5% per nominali € 36.400, con il pagamento di un sovrapprezzo di € 855.757 e quindi per un importo complessivo di € 892.157.

Con atto del 30/09/2010 dello studio notarile Candiani di Venezia repertorio n. 124481 è stata ceduta la quota pari al 17,5% del capitale sociale ad un prezzo di cessione di € 900.000 con un sovrapprezzo di € 863.600.

Sulla base dei patti parasociali il socio Bruno Brusutti con l'ulteriore quota acquisita del 17,5% ha raggiunto il valore complessivo del 51%; in tale occasione è stata sottoscritta apposita convenzione tra le parti per il rinnovo degli equilibri relativi alla nomina dei membri del C.D.A. e del collegio sindacale.

Come conseguenza di tale operazione, la partecipazione è stata riclassificata da impresa controllata a impresa collegata.

Non essendo ancora stato approvato il bilancio al 31/12/2019, non è stato possibile adeguare il valore di bilancio e la partecipazione è valutata con il criterio del patrimonio netto risultante dal bilancio alla data del 31/12/2018.

Rinviano a quanto ampiamente descritto in nota integrativa relativamente ai decorsi bilanci di esercizio, la quota pagata per l'acquisto della partecipazione nelle due fasi sopracitate, aveva determinato un valore di avviamento, quale differenziale tra la quota di acquisto e il patrimonio netto che era stato attribuito alla componente immobiliare della società controllata, come risultava da apposita perizia estimativa. Ne deriva, pertanto che a seguito della rivalutazione immobiliare applicata dalla società Brusutti la quota di avviamento è stata interamente ammortizzata nei precedenti esercizi.

Le variazioni del patrimonio netto della partecipata di natura non economica sono state trattate in osservanza del principio contabile n° 21 p.3 lett. h.

I rapporti intercorrenti con la società controllata riguardano principalmente la gestione dei servizi di linea commerciali effettuati con accordi tra le parti.

#### **Consorzio Teknobus - San Donà di Piave**

-Sede: San Donà di Piave – Piazza IV Novembre,8 p.i. 03490730276

|                               |   |        |
|-------------------------------|---|--------|
| Fondo consortile              | € | 16.000 |
| Quota posseduta: 33,33%       |   |        |
| Valore attribuito in bilancio | € | 3.000  |

Trattasi di un consorzio con attività esterna, costituito in data 07/11/2003 con atto rep. n.107048 del Dr. A. Bianchini, notaio in S. Donà di Piave, con fondo consortile pari a € 12.000; la quota sottoscritta da parte di ATVO S.p.A. ammonta a € 3.000, interamente versati, e per € 1.000 per diritto di accrescimento.

Il Consorzio Teknobus ha per oggetto attività consortile nel settore della produzione e commercializzazione di software e hardware.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.

#### **d) altre imprese**

Alla voce “partecipazioni in altre imprese” sono iscritte le partecipazioni “Mobilità di Marca S.p.A.”, “CAF Interregionale Dipendenti s.r.l.” e “Portogruaro Interporto”.

Nel dettaglio:

#### **Società: Mobilità di Marca S.p.A. – Treviso**

Sede: - Treviso via Polveriera, 1; c.f./P.I. 04498000266

|                                |   |            |
|--------------------------------|---|------------|
| Capitale sociale al 31/12/2018 | € | 23.269.459 |
| Patrimonio netto al 31/12/2018 | € | 31.391.486 |
| Utile di esercizio 2018        | € | 24.897     |
| Quota posseduta: 2,49%         |   |            |
| Valore attribuito in bilancio  | € | 277.146    |

La società partecipata ATM S.p.A. di Vittorio Veneto è stata scissa, a seguito di approvazione del progetto di scissione parziale, mediante conferimento di quote nella nuova società ATM Servizi S.p.A..

La partecipazione ATVO S.p.A. è rimasta integralmente nella scissa ATM S.p.A., per una quota di 230.465 azioni ordinarie, pari a nominali € 549.999,70, corrispondente al 46,87% del capitale sociale.

Successivamente, in data 30/12/2011, con atto del notaio associato Baravelli-Bianconi-Talice di Treviso è stata costituita la nuova società denominata Mobilità di Marca S.p.A., con l'obiettivo dello svolgimento dei servizi

comuni delle aziende di trasporto interessanti la Provincia di Treviso, di cui ATVO S.p.A. è divenuta socia, a seguito del conferimento delle azioni detenute nella A.T.M. S.p.A., acquisendo 580.260 azioni da nominali € 1,00 cadauna, pari a complessivi nominali € 580.260 corrispondente alla quota del 2,49%, del capitale sociale. La partecipazione è valutata al costo di acquisto della precedente partecipata ATM SPA pari a € 277.146. Non risulta ancora approvato il bilancio di esercizio 2019.

**Società: CAF Interregionale Dipendenti s.r.l. - Udine**

-Sede: Vicenza – Via Ontani, 48 c.f. 02313310241

Nell'esercizio 1999, al fine di accedere ai servizi relativi all'assistenza fiscale per il personale dipendente, si è acquisita una partecipazione di n.100 quote per l'importo di € 52 (0,002%) oltre ad un sovrapprezzo di € 77 per un valore complessivo della partecipazione pari a € 129.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.

In seguito al "Monitoraggio del MEF del piano di revisione straordinaria delle partecipazioni della Città Metropolitana di Venezia" adottato ai sensi dell'art. 24 del DLgs n. 175/2016 recante il "Testo Unico in materia di Società a partecipazione Pubblica", il Consiglio di Amministrazione, in data 29 maggio 2019, ha deliberato di procedere alla alienazione dell'intera quota di CAF Interregionale Dipendenti S.r.l., con cessione della partecipazione a titolo oneroso con apposita procedura ad evidenza pubblica, che da statuto del CAF, potrà essere ceduta esclusivamente ad un soggetto che riveste la qualifica di sostituto di imposta con un numero di dipendenti idoneo a non far venire meno il requisito quantitativo stabilito dall'art. 32 del DLgs n. 241/1997. Non sono però pervenute ad ATVO proposte di acquisto.

**Società: Portogruaro Interporto**

-Sede: Portogruaro – Piazza della Repubblica, 1 c.f. e P.I. 02695820270

Con l'interesse ad attivare delle collaborazioni sinergiche con primari operatori locali specializzati in settori collaterali all'attività propria, si è perfezionato l'acquisto, in data 28/02/2018, di numero 4.950 azioni dal valore nominale di € 50,00 cadauna della società Portogruaro Interporto. La società ha acquistato le azioni al loro valore nominale dalla Città Metropolitana di Venezia (4.650 azioni) e dalla società Sistemi Territoriali S.p.A.(300 azioni). Portogruaro Interporto gestisce in concessione del Comune di Portogruaro il Centro Intermodale di Portogruaro, struttura intermodale e interportuale sita nella zona p.i.p. di via Noiari, loc. Summaga di Portogruaro (VE).

Si riportano i dati della partecipazione rilevati dal bilancio approvato dalla Società al 31 dicembre 2018.

|                                |   |           |
|--------------------------------|---|-----------|
| Capitale sociale al 31/12/2018 | € | 3.100.000 |
| Patrimonio netto al 31/12/2018 | € | 3.245.409 |
| Utile di esercizio 2018        | € | 221.512   |
| Quota posseduta: 7,90%         |   |           |
| Valore attribuito in bilancio  | € | 247.500   |

**Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

|                                               | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 211.432                    | (8.082)                   | 203.350                  | 203.350                          |
| Crediti immobilizzati verso altri             | 30.978                     | (20.505)                  | 10.473                   | 10.473                           |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>           | <b>242.410</b>             | <b>(28.587)</b>           | <b>213.823</b>           | <b>213.823</b>                   |

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo.

Nei crediti verso imprese collegate è presente il finanziamento concesso a Brusutti S.r.l. pari a € 203.350. La variazione intervenuta nel corso dell'esercizio è relativa alla rinuncia del credito per il finanziamento concesso ad Atvopark in seguito alla liquidazione avvenuta nel corso dell'esercizio mediante alienazione della quota di possesso in data 17/06/2019 con atto Notaio Vianello N.20450 di Repertorio n.14491 registrato in data 26/06/2019. I crediti immobilizzati diversi si riferiscono a depositi cauzionali vari per € 10.473.

## Attivo circolante

### Rimanenze

|                                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 1.745.255                  | 82.306                    | 1.827.561                |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 1.745.255                  | 82.306                    | 1.827.561                |

Il valore complessivo delle rimanenze al 31/12/19 ammonta a € 1.827.561 e aumenta di € 82.306 rispetto al periodo di confronto. Tale voce di bilancio si riferisce alle materie prime presenti nel magazzino, tra cui il carburante, il vestiario, i titoli di viaggio e i lubrificanti i quali sono valutati con il criterio del prezzo ultimo d'acquisto mentre le altre rimanenze sono valutate con il criterio del costo medio ponderato.

Le variazioni corrispondenti alle singole categorie sono dettagliate nella tabella che segue:

|                                                           | Saldo al 31/12/2018 | Variazione nell'esercizio | Saldo al 31/12/2019 |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| Gasolio per autotrazione                                  | 82.668              | 52.113                    | 134.781             |
| Lubrificanti e grassi                                     | 45.781              | -9.232                    | 36.549              |
| Pneumatici                                                | 33.110              | 1.090                     | 34.200              |
| Ricambi parti meccaniche, elettriche, carrozzeria e varie | 1.653.235           | 29.925                    | 1.683.160           |
| Massa vestiario e vestiario industriale                   | 18.014              | -4.284                    | 13.730              |
| Titoli di viaggio                                         | 60.500              | 12.694                    | 73.194              |
| Fondo deprezzamento magazzino                             | -148.053            | -                         | -148.053            |
| <b>Totale</b>                                             | <b>1.745.255</b>    | <b>82.306</b>             | <b>1.827.561</b>    |

Il valore del fondo di deprezzamento pari a € 148.053 rappresenta la svalutazione dei ricambi divenuti obsoleti in quanto non più utilizzabili nel ciclo produttivo. Tale fondo è ritenuto adeguato rispetto al valore degli articoli a scarsa movimentazione.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con suddivisione in base alla relativa scadenza.

Tutti i crediti sono riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale.

### 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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>              | 1.939.256                  | (83.458)                  | 1.855.798                | 1.591.462                        | 264.336                          |
| <b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>  | 270.587                    | (51.472)                  | 219.115                  | 219.115                          | -                                |
| <b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>    | 31.185                     | (30.598)                  | 587                      | 587                              | -                                |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 4.490.971                  | 1.170.133                 | 5.661.104                | 5.661.104                        | -                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 125.709                    | (24.758)                  | 100.951                  | 100.910                          | 41                               |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>    | 3.740                      | (534)                     | 3.206                    |                                  |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 6.547.325                  | 229.028                   | 6.776.353                | 968.731                          | 5.807.622                        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | <b>13.408.773</b>          | <b>1.208.341</b>          | <b>14.617.114</b>        | <b>8.541.909</b>                 | <b>6.071.999</b>                 |

La voce Crediti, nell'esercizio 2019, ha registrato un incremento pari a € 1.208.341 rispetto al periodo di confronto. Tale variazione è principalmente legata ad un incremento dei crediti verso la Città Metropolitana di Venezia per i contributi spettanti per l'acquisto degli autobus effettuati nell'esercizio come da Risorse stabilite dal Piano Sviluppo e Coesione 2014-2020 e dal Decreto 25/2017 del MIT - CONSIP.

I crediti verso clienti al 31/12/2019 sono così costituiti:

|  | Saldo al 31/12/2018 | Variazione nell'esercizio | Saldo al 31/12/2019 |
|--|---------------------|---------------------------|---------------------|
|  |                     |                           |                     |

|                                         |                  |                |                  |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Per servizi resi a privati, Enti, ecc.. | 1.613.566        | -94.833        | 1.518.733        |
| Rivendite diverse c/ deposito biglietti | 274.954          | -10.618        | 264.336          |
| Fatture da emettere                     | 184.182          | 23.826         | 208.008          |
| Note di credito da emettere             | 0                | -1.833         | -1.833           |
| Fondo svalutazione crediti fiscali      | -7.303           | 0              | -7.303           |
| Fondo perdite su crediti                | -126.143         | 0              | -126.143         |
| <b>Totale</b>                           | <b>1.939.256</b> | <b>-83.458</b> | <b>1.855.798</b> |

I crediti verso clienti nell'esercizio 2019 passano da € 1.939.256 a € 1.855.798, con un decremento di € 83.458 dovuto principalmente ad una diminuzione dei crediti per servizi resi a privati e Enti per € 94.833 dovuto a normali dinamiche finanziarie. Il fondo svalutazione crediti fiscali è rimasto invariato pari ad € 7.303 per il contemporaneo utilizzo per € 5.599 per lo stralcio di un credito effettuato in seguito alla conclusione della procedura di fallimento che ha coinvolto due clienti e per l'incremento di € 5.599 pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti commerciali. L'ammontare dei fondi risulta adeguato rispetto all'ammontare dei crediti commerciali ritenuti ragionevolmente dubbi nel loro incasso.

I crediti verso imprese controllate, che si riferiscono alle partite di credito vantate nei confronti della società F.A. P. Autoservizi S.p.A., sono passati nell'esercizio da € 270.587 a € 219.115 mentre i crediti verso imprese collegate relativi alle posizioni vantate nei confronti di Brusutti S.r.l. al 31/12/2019 ammontano a € 587.

Il dato dei crediti verso imprese controllanti alla data di chiusura del bilancio è pari a € 5.661.104 con un incremento di € 1.170.132, e si riferiscono alla posizione creditoria vantata nei confronti della Città Metropolitana di Venezia per i corrispettivi previsti dal contratto di servizio e per i contributi da ricevere per l'acquisto dei bus.

Nei crediti tributari si rileva la presenza di un credito verso l'erario per le imposte da dichiarazione per € 93.310 relativa ai maggiori acconti versati.

Per quanto riguarda i crediti verso altri è da evidenziare che quelli vantati nei confronti degli altri enti del settore pubblico allargato, che ammontano a € 5.807.622, sono costituiti per € 654.115 da sgravi contributivi INPS relativi ad oneri di malattia così come previsto dalla legge 266/05, e per € 5.153.507 dal credito nei confronti dell'INPS per il versamento al fondo tesoreria del TFR maturato, a seguito dell'applicazione della riforma sulla previdenza complementare.

I crediti diversi ammontano a € 968.731 e sono costituiti principalmente dai crediti per banche c/versamenti da regolarizzare per € 174.691 e dal credito per il bonus gasolio del 3° e 4° trimestre pari a € 442.058.

## Disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

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

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 5.659.938                  | (2.415.174)               | 3.244.764                |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.306                      | (355)                     | 951                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>5.661.244</b>           | <b>(2.415.529)</b>        | <b>3.245.715</b>         |

Il saldo è rappresentato quasi esclusivamente dalle disponibilità liquide in depositi bancari. Si riferisce per la maggior parte alla liquidità risultante dalla gestione corrente, rappresentata principalmente dagli incassi delle mensilità del contratto di servizio, nonché dei corrispettivi di vendita dei titoli di viaggio.

Il decremento rispetto al 31/12/2018 è in parte dovuta ai grossi investimenti eseguiti nell'esercizio per l'acquisto di nuovi mezzi effettuati in autofinanziamento.

La dinamica finanziaria dell'esercizio è evidenziata nell'allegato rendiconto finanziario.

## Ratei e risconti attivi

|                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi    | -                          | 301                       | 301                      |
| Risconti attivi | 2.103.017                  | (161.971)                 | 1.941.046                |

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 2.103.017                  | (161.670)                 | 1.941.347                |

La voce risconti attivi, la quale passa da € 2.103.017 a € 1.941.347, è relativa principalmente a:

- premi assicurativi pagati a Dicembre 2019 ma relativi all'esercizio 2020 per complessivi € 719.765;
- quota canoni di leasing dei 23 autobus MAN per € 863.887;
- premio della fideiussione della durata di nove anni a favore della Città Metropolitana di Venezia come convenuto nel nuovo contratto di servizio, per € 266.049.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### **Voci patrimonio netto**

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

|                                             | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                             |                            | Altre destinazioni                                   |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                             | 8.974.600                  | -                                                    |                       | 8.974.600                |
| <b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b> | 7.333.723                  | -                                                    |                       | 7.333.723                |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>             | 9.182.322                  | -                                                    |                       | 9.182.322                |
| <b>Riserva legale</b>                       | 410.300                    | 21.405                                               |                       | 431.705                  |
| <b>Riserve statutarie</b>                   | 3.317.151                  | -                                                    |                       | 3.317.151                |
| <b>Altre riserve</b>                        |                            |                                                      |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>                  | 6.478.869                  | -                                                    |                       | 6.478.869                |
| <b>Totale altre riserve</b>                 | 6.478.869                  | -                                                    |                       | 6.478.869                |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>      | 3.879.482                  | 406.695                                              |                       | 4.286.177                |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>       | 428.100                    | (428.100)                                            | 132.264               | 132.264                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>              | 40.004.547                 | -                                                    | 132.264               | 40.136.811               |

Il capitale sociale, che ammonta a € 8.974.600 ed è composto da 89.746 azioni dal valore nominale unitario di €100, risulta interamente versato e sottoscritto.

La compagine pubblica è composta dalla Città Metropolitana di Venezia, la quale vi partecipa con la quota del 44,83% pari a 40.229 azioni, e dai 21 Comuni dell'area del Veneto Orientale i quali vi partecipano per la quota complessiva del 28,69% per complessive 25.757 azioni; la restante quota, pari al 26,48% del capitale sociale appartiene a:

- il socio privato ATAP S.p.A. con 4.000 azioni pari al 4,46% del capitale
- il socio privato Dolomiti Bus S.p.A. con 6.103 azioni pari al 6,80% del capitale
- il socio privato La Linea 80 S.c.a.r.l. con 13.657 azioni pari al 15,22% del capitale.

La riserva sovrapprezzo azioni resta pari a € 7.333.723 ed è stata costituita per l'ingresso nella compagine sociale dei Comuni di Pramaggiore, Cavallino-Treporti, Cinto Caomaggiore e per l'ingresso dei soci privati tra cui La Linea 80 S.c.a.r.l..

Le riserve di rivalutazione sono invariate rispetto al precedente esercizio nell'ammontare di € 9.182.322 e sono composte dai seguenti importi:

- riserva di trasformazione L. 127/97, per l'importo di € 4.222.499;
- riserva di rivalutazione monetaria dei beni immobili di cui al DL n.185/08, per l'importo di € 4.959.823.

La riserva legale è stata formata mediante l'imputazione del 5% degli utili di esercizio realizzati a partire dall'anno 2000, per un importo complessivo di €431.705; rispetto al precedente esercizio vi è un incremento di € 21.405 per effetto della destinazione del 5% dell'utile di esercizio 2018.

Le riserve statutarie sono state costituite a fronte di norme statutarie succedutesi nel tempo in ordine alla ripartizione dell'utile di esercizio 1998 e 2000 e per gli utili dei precedenti esercizi destinati alla riserva fondo miglioramento sviluppo.

Le riserve statutarie, invariate rispetto al periodo di confronto, risultano così suddivise:

|                                  |          |                  |
|----------------------------------|----------|------------------|
| - Fondo rinnovo impianti         | €        | 1.542.651        |
| - Fondo miglioramento e sviluppo | €        | 1.342.550        |
| - Fondo di riserva statutaria    | €        | 431.950          |
| <b>Totale</b>                    | <b>€</b> | <b>3.317.151</b> |

Le altre riserve di importo pari a € 6.478.869 sono costituite da:

**a) Riserve per contributi in c/capitale e investimenti:**

1. Riserva di contributi per ammortamento mutui pubblicizzazione. Tali contributi derivano dal consolidamento dei bilanci della precedente gestione tra l'azienda speciale ATVO e l'ente proprietario Consorzio Trasporti Veneto Orientale, a fronte dei contributi a fondo perduto erogati dalla Regione Veneto per l'ammortamento dei mutui assunti per l'acquisto del pacchetto azionario della F.A.P. Autoservizi S.p.A. Il relativo importo di € 2.660.714 rimane invariato rispetto al precedente esercizio.
2. Riserva per contributi per autostazioni e diversi. Tali contributi derivano dal consolidamento dei bilanci della precedente gestione tra l'azienda speciale ATVO e l'ente proprietario Consorzio Trasporti Veneto Orientale, a fronte dei contributi a fondo perduto erogati dalla Regione Veneto per l'acquisto di attrezzature per l'importo di € 308.626. Anche questo valore rimane invariato rispetto al precedente esercizio;

**b) altre riserve:**

1. Riserva non distribuibile di importo pari a € 832.576, invariata rispetto al precedente esercizio, è stata costituita a fronte di rivalutazioni di partecipazioni;
2. Riserva per il rinnovo impianti e macchinari pari a € 1.783.585; tale riserva deriva dal consolidamento dei bilanci della precedente gestione tra l'azienda speciale ATVO e l'ente proprietario Consorzio Trasporti Veneto Orientale ed è stata formata in base alla legge 142/90;
3. Riserva da rivalutazioni monetarie di società partecipate per € 893.368, iscritta in osservanza del principio contabile n. 21 P. 3. p.3 lett. h), derivante dall'adeguamento dei nuovi valori del patrimonio netto al 31/12/2008 della società partecipata Brusutti S.r.l. rispetto al valore iscritto al 31/12/2007; detta società partecipata ha effettuato nell'esercizio 2008 la rivalutazione monetaria degli immobili ammortizzabili di cui al D.L. 185/2008, convertito nella L. n. 2/09.

Per quanto riguarda gli utili e le perdite portate a nuovo, l'ammontare iscritto a bilancio, pari a € 4.286.177, è costituito dagli utili di esercizio 2014-2018, al netto delle quote destinate a riserva legale.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                                      | Importo    | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|--------------------------------------|------------|------------------|------------------------------|
| Capitale                             | 8.974.600  | Apporto soci     |                              |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 7.333.723  | Apporto soci     | A, B                         |
| Riserve di rivalutazione             | 9.182.322  |                  | A, B                         |
| Riserva legale                       | 431.705    | Utili            | A, B                         |
| Riserve statutarie                   | 3.317.151  | Utili            | A, B                         |
| Altre riserve                        |            |                  |                              |
| Varie altre riserve                  | 6.478.869  |                  |                              |
| Totale altre riserve                 | 6.478.869  |                  |                              |
| Utili portati a nuovo                | 4.286.177  | Utili            | A, B, C                      |
| Totale                               | 40.004.547 |                  |                              |

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione                    | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni |
|--------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|
| Ris.contr.Reg.Veneto investime | 308.626   | Contributi       | A, B                         |
| Ris.contr.Reg.Veneto mutui pub | 2.660.713 | Contributi       | A, B                         |
| Ris.rinnovo impianti e macchin | 1.783.585 | Utili            | A, B                         |
| Ris.rivalutazione partecipazio | 832.577   | Utili            | A, B                         |
| Ris.riv.monetarie soc.partecip | 893.368   |                  | A, B                         |

| Descrizione   | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni |
|---------------|-----------|------------------|------------------------------|
| <b>Totale</b> | 6.478.869 |                  |                              |

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

Si dà atto che la riserva di rivalutazione ex D.L. 185/08 iscritta per € 4.959.823 al netto dell'imposta sostitutiva, pari al 3% del saldo lordo, è soggetta ai seguenti vincoli:

- quanto alla sua disponibilità in caso di un suo utilizzo per la copertura di perdite di esercizio, non potranno essere distribuiti utili fino a che la riserva non sarà ricostituita per il suo importo originario, salvo che la sua distribuzione risulti approvata da assemblea straordinaria dei soci;
- quanto alla sua distribuzione ai soci: è soggetta ai vincoli previsti dall'art.2445 c.c.;
- con riferimento alla riduzione volontaria del capitale sociale, è soggetta al vincolo fiscale della sospensione di imposta.

## Fondi per rischi e oneri

|                                      | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 769.367     | 769.367                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |             |                                 |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 135.089     | 135.089                         |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 2.000       | 2.000                           |
| <b>Totale variazioni</b>             | 133.089     | 133.089                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 902.456     | 902.456                         |

I fondi per rischi e oneri, che ammontano al 31/12/2019 a € 902.456, sono composti da:

- fondo per incarichi su cause legali per € 28.930. Tale fondo, stanziato per far fronte agli onorari dei professionisti ai quali sono state affidate cause legali attualmente in corso, è stato utilizzato nell'esercizio 2019 per € 2.000 in seguito alla ricezione delle fatture da parte degli avvocati che hanno curato la risoluzione di diversi contenziosi. In seguito si è provveduto ad adeguare il fondo accantonando per ulteriori € 2.430;
- fondo per rischi ambientali per € 250.000, invariato rispetto l'esercizio precedente, è stato costituito in ordine alle disposizioni previste dalla Legge n.68/2015, la quale prevedeva diverse nuove fattispecie di reati ambientali;
- fondo per canoni autostazioni pari a € 150.000. Nell'esercizio si è proceduto ad accantonare € 20.000 per il canoni dell'autostazione di Latisana;
- fondo contenzioso Brusutti S.r.l. per € 248.208. La formazione di tale fondo è relativa alla partita creditoria vantata verso la collegata Brusutti S.r.l. iscritta tra le immobilizzazioni finanziaria la cui recuperabilità è legata ai risultati economici della società;
- fondo per rinnovo CCNL pari a € 225.318. Considerata la scadenza al 31/12/2017 del CCNL Autoferrotranvieri e in previsione di una futura sottoscrizione di un nuovo contratto si è ritenuto opportuno stanziare tale fondo calcolato in base alle condizioni previste nel contratto precedente stipulato a Novembre 2015 per il numero stimato del personale avente diritto.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

|                                      | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 7.137.064                                          |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                                                    |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 594.758                                            |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 699.922                                            |
| <b>Altre variazioni</b>              | 102.985                                            |
| <b>Totale variazioni</b>             | (2.179)                                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 7.134.884                                          |

Il fondo trattamento di fine rapporto, il quale comprende anche la quota trasferita alla tesoreria INPS ai sensi dell'articolo 1, comma 755, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, passa da un importo di € 7.137.064 a € 7.134.884, con un calo, risultante dalla differenza tra l'importo accantonato nell'esercizio e l'ammontare liquidato, pari a € 2.180.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti

La voce in esame si compone come segue:

|                                                                   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>                                        | 264.068                    | (264.068)                 | -                        | -                                | -                                |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 2.039.267                  | 1.174.926                 | 3.214.193                | 3.214.193                        | -                                |
| <b>Debiti verso imprese controllate</b>                           | 161.955                    | 89.681                    | 251.636                  | 251.636                          | -                                |
| <b>Debiti verso imprese collegate</b>                             | 34.747                     | (19.599)                  | 15.148                   | 15.148                           | -                                |
| <b>Debiti tributari</b>                                           | 885.149                    | (74.190)                  | 810.959                  | 810.959                          | -                                |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 919.506                    | (84.160)                  | 835.346                  | 835.346                          | -                                |
| <b>Altri debiti</b>                                               | 3.699.217                  | (563.395)                 | 3.135.822                | 3.087.383                        | 48.439                           |
| <b>Totale debiti</b>                                              | 8.003.909                  | 259.195                   | 8.263.104                | 8.214.665                        | 48.439                           |

Non vi sono debiti di durata superiore ai cinque anni.

Si rileva che nel corso dell'esercizio è stato interamente rimborsato il mutuo di € 4.200.000, attivato per la costruzione dell'autostazione di Jesolo, come da naturale scadenza del contratto.

La voce Debiti verso fornitori è rappresentata dai debiti di natura commerciale sorti in seguito all'acquisto di beni e servizi. Sono iscritti per il loro ammontare complessivo al netto di sconti e abbuoni e sono tutti riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale. Al 31/12/2019 tali debiti ammontano a € 3.214.193 con un incremento pari a € 1.174.926 legato alle fatture per l'acquisto degli autobus ibridi ancora da saldare alla data di chiusura. Non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni, nè debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali o debiti verso paesi esteri.

La voce Debiti verso imprese controllate, ammontante a € 251.635, è relativa al debito nei confronti della controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A., in aumento rispetto al periodo di confronto, per lo stanziamento di fatture da ricevere per corrispettivi dovuti per lo svolgimento di servizi in subconcessione. La voce Debiti verso imprese collegate, pari a € 15.148, si riferisce alle posizioni debitorie verso Consorzio Teknobus, per fatture di implementazione e manutenzione sistemi di bigliettazione elettronica, e Brusutti S.r.l., per corrispettivi dovuti per il servizio svolto in pool.

La voce Debiti Tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, le quali al 31/12/2019 ammontano a € 810.959, in diminuzione per € 74.190. Tali debiti sono relativi per € 797.516 a ritenute IRPEF relative al mese di Novembre e Dicembre 2019.

Gli altri componenti di questa voce sono i debiti verso l'erario per il saldo dell'Iva di Dicembre 2019 per € 13.443.

I Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale pari a € 835.346 sono determinati dai contributi previdenziali del personale dipendente e dirigente ancora da versare relativamente alle retribuzioni di novembre, dicembre, alla tredicesima e al premio di risultato dell'anno 2019.

Gli Altri Debiti sono dettagliati nella tabella che segue:

| Descrizione                                                                              | Saldo al 31/12 /2018 | Saldo al 31/12 /2019 | Variazione |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| <b>Verso personale</b>                                                                   | 870.806              | 1.018.362            | 147.556    |
| <b>Verso personale per ferie maturate, saldo premio di risultato e welfare aziendale</b> | 1.636.765            | 1.191.055            | -445.710   |
| <b>Verso organizzazioni sindacali</b>                                                    | 25.531               | 26.332               | 801        |
| <b>Debiti v/enti soci e altri enti locali</b>                                            | 82.288               | 77.254               | -5.034     |

|                       |           |           |          |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|
| <b>Debiti v/altri</b> | 1.083.827 | 822.819   | -261.008 |
|                       | 3.699.217 | 3.135.822 | -563.395 |

Come evidenziato nel prospetto tale voce di bilancio riguarda le operazioni correnti nei confronti del personale, verso le organizzazioni sindacali e verso enti locali. Si può notare la differenza nel valore dei debiti verso il personale come riportato sopra. Inoltre nei debiti verso altri sono comprese le posizioni debitorie nei confronti delle aziende consorelle e dei rivenditori di titoli di viaggio per corrispettivi, titoli di viaggio e servizi diversi, il cui decremento è dovuto al calo delle vendite effettuate per conto terzi.

## Ratei e risconti passivi

### Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi.

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 13.789                     | 26.424                    | 40.213                   |
| <b>Risconti passivi</b>                | 6.855.095                  | 921.767                   | 7.776.862                |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 6.868.884                  | 948.191                   | 7.817.075                |

La voce ratei passivi ammonta al 31/12/2019 a € 40.213 ed è relativa alla quota di competenza 2019 di alcuni canoni di manutenzione software, servizi di consulenza legale e canoni per dispositivi per la trasmissione dati e telefonia fatturati posticipatamente.

I risconti passivi invece passano da € 6.855.095 a € 7.776.862 si riferiscono a:

- € 1.066.931 per quote di abbonamenti annuali rinnovati nell'esercizio, ma di competenza di esercizio futuri, con un calo di € 13.145 rispetto al 2018;
- € 232.705 per biglietti in c/deposito presso rivendite con una diminuzione di € 4.907 rispetto all'esercizio precedente;
- € 4.422.431 per contributi regionali c/acquisto autobus. Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati erogati e stanziati nuovi contributi per € 1.554.364. La quota totale rilevata a conto economico in base alla vita utile degli autobus è pari a € 509.511.
- € 1.944.493 per contributi regionali c/investimenti per gli immobili per i quali è in corso il relativo ammortamento alla data del 31/12/2019, con una diminuzione della quota transitata a conto economico per € 62.954;
- € 110.302 da contributi regionali e provinciali c/investimenti per attrezzature diverse e tecnologie per bigliettazione elettronica, con una diminuzione di € 42.080, per la quota transitata a conto economico.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

##### Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Il valore della produzione risulta così composto.

| Descrizione                                              | Saldo al 31/12<br>/2018 | Saldo al 31/12<br>/2019 | Variazione |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| <b>Ricavi delle vendite e prestazioni</b>                | 24.223.004              | 24.809.215              | 586.211    |
| <b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b> | 376.405                 | 224.732                 | -151.673   |
| <b>Contributi in conto esercizio</b>                     | 16.664.163              | 16.636.571              | -27.592    |
| <b>Contributi in conto investimenti</b>                  | 597.407                 | 614.545                 | 17.138     |
| <b>Altri ricavi</b>                                      | 2.695.726               | 3.017.937               | 322.211    |
|                                                          | 44.556.705              | 45.303.000              | 746.295    |

Tutti i ricavi sono riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale.

I ricavi delle vendite e prestazioni risultano al 31/12/2019 così formati.

| Categoria di attività          | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------|---------------------------|
| Introiti da linee extraurbane  | 20.145.238                |
| Introiti da linee urbane       | 1.207.821                 |
| Introiti da linee commerciali  | 314.652                   |
| Linee scol., atipiche e subaff | 1.112.346                 |
| Ricavi per noleggi             | 1.725.837                 |
| Proventi servizio parcheggio   | 303.321                   |
| <b>Totale</b>                  | <b>24.809.215</b>         |

I ricavi delle vendite ammontano a € 24.809.215, con un incremento rispetto al periodo di confronto di € 586.211. Tale aumento è dovuto ad una crescita dei proventi del traffico per € 589.741 che sono riportati con maggior dettaglio nella seguente tabella e confrontati con i valori dell'esercizio 2018:

| Descrizione                                         | Saldo al 31/12<br>/2018 | Saldo al 31/12<br>/2019 | Variazione     | Variazione<br>% |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Biglietti e abbonamenti su linee extraurbane</b> | 19.834.182              | 20.145.238              | 311.056        | 1,57%           |
| <b>Biglietti e abbonamenti su linee urbane</b>      | 1.198.902               | 1.207.821               | 8.919          | 0,74%           |
| <b>Totale linee urbane ed extraurbane</b>           | <b>21.033.084</b>       | <b>21.353.059</b>       | <b>319.975</b> | <b>1,52%</b>    |
| <b>Biglietti su linee commerciali</b>               | 193.902                 | 314.652                 | 120.750        | 62,27%          |
| <b>TOTALE TITOLI DI VIAGGIO</b>                     | <b>21.226.986</b>       | <b>21.667.711</b>       | <b>440.725</b> | <b>2,08%</b>    |
| <b>Proventi da servizi in subconcessione</b>        | 145.276                 | 149.473                 | 4.197          | 2,89%           |
| <b>Proventi da servizi scolastici e atipici</b>     | 915.519                 | 962.873                 | 47.354         | 5,17%           |
| <b>Proventi da servizi di noleggio</b>              | 1.628.371               | 1.725.837               | 97.466         | 5,99%           |
| <b>TOTALE PROVENTI DEL TRAFFICO</b>                 | <b>23.916.152</b>       | <b>24.505.894</b>       | <b>589.742</b> | <b>2,47%</b>    |

Nell'esercizio 2019 si registra un incremento dei ricavi derivanti dalla vendita dei titoli di viaggio per complessivi € 440.725, principalmente legato all'aumento dei proventi relativi ai collegamenti con l'aeroporto Marco Polo e con Cortina oltre ai servizi commerciali svolti con i trenini.

Per quanto riguarda gli altri proventi del traffico è da evidenziare un incremento del 5,99% dei servizi di noleggio e del 5,17% dei servizi atipici.

La voce Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni si riferisce alla capitalizzazione dei costi sostenuti nell'esercizio, per € 303.322, per manutenzioni straordinarie effettuate sugli autobus capitalizzati.

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

| Descrizione                                                   | Saldo al 31/12<br>/2018 | Saldo al 31/12<br>/2019 | Variazione     |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Contributi Città Metrop. di Venezia per servizi minimi</b> | 14.863.995              | 14.863.995              | 0              |
| <b>Contributi da enti locali e soggetti privati diversi</b>   | 866.875                 | 900.675                 | 33.800         |
| <b>Recupero accise su gasolio autotrazione</b>                | 767.561                 | 844.777                 | 77.216         |
| <b>Finanziamento contributi malattia L.266/05</b>             | 147.156                 | 27.124                  | -120.032       |
| <b>Sopravvenienze attive contributi</b>                       | 3.336                   | 0                       | -3.336         |
| <b>Altri contributi in conto esercizio</b>                    | 15.240                  | 0                       | -15.240        |
| <b>Totale contributi in conto esercizio</b>                   | <b>16.664.163</b>       | <b>16.636.571</b>       | <b>-27.592</b> |
| <b>Contributi conto acquisto autobus</b>                      | 384.786                 | 509.511                 | 124.725        |
| <b>Contributi conto attrezzature diverse</b>                  | 149.668                 | 42.080                  | -107.588       |
| <b>Contributi conto costruzione immobili</b>                  | 62.953                  | 62.954                  | 1              |
| <b>Totale contributi in conto investimenti</b>                | <b>597.407</b>          | <b>614.545</b>          | <b>17.137</b>  |
| <b>Provvigioni</b>                                            | 372.431                 | 351.995                 | -20.436        |
| <b>Prestazione a terzi</b>                                    | 231.184                 | 201.459                 | -29.725        |
| <b>Rimborso e recupero spese da terzi</b>                     | 510.330                 | 605.863                 | 95.533         |
| <b>Prestazioni a terzi del personale</b>                      | 358.083                 | 413.202                 | 55.119         |
| <b>Locazioni e rimborsi condominiali</b>                      | 251.392                 | 233.938                 | -17.454        |
| <b>Fitto e usufrutto automezzi</b>                            | 598.909                 | 657.794                 | 58.885         |
| <b>Altri corrispettivi</b>                                    | 71.901                  | 89.598                  | 17.697         |
| <b>Totale corrispettivi</b>                                   | <b>2.394.230</b>        | <b>2.553.849</b>        | <b>159.619</b> |
| <b>Sanzioni e transazioni amministrative</b>                  | 79.467                  | 100.460                 | 20.993         |
| <b>Risarcimento danni sinistri</b>                            | 81.617                  | 108.936                 | 27.319         |
| <b>Rimborso mensa aziendale</b>                               | 74.325                  | 39.271                  | -35.054        |
| <b>Rimborso massa vestiario</b>                               | 16.409                  | 29.731                  | 13.322         |
| <b>Sopravvenienze attive</b>                                  | 7.102                   | 10.928                  | 3.826          |
| <b>Altri</b>                                                  | 42.575                  | 174.762                 | 132.187        |
| <b>Totale altri ricavi e proventi diversi</b>                 | <b>301.495</b>          | <b>464.088</b>          | <b>162.593</b> |

Anche nel corrente esercizio si è provveduto a contabilizzare il 100% del contributo chilometrico spettante, così come previsto dal contratto di servizio con la Città Metropolitana di Venezia in presenza di elementi certi derivanti dall'acquisizione, nei termini previsti dal contratto di servizio, del documento di "customer satisfaction" unitamente alla rendicontazione annuale dei servizi T.P.L. prevista all'art. 7 dal medesimo contratto. Dall'analisi delle variazioni intervenute nelle componenti degli altri ricavi e proventi si può evidenziare quanto segue:

- decremento per € 120.032 del finanziamento dei contributi di malattia L.266/05;
- incremento per € 124.725 dei contributi conto acquisto autobus per i nuovi finanziamenti ricevuti nell'esercizio e per il riparto ad aliquota piena delle risorse ricevute nell'esercizio 2018; un decremento di € 107.588 dei contributi conto attrezzature diverse per l'ultimazione nello scorso esercizio dell'ammortamento di diversi contributi ricevuti nell'esercizio 2010;
- incremento dei proventi derivanti da fitto e usufrutto automezzi e per prestazioni a terzi del proprio personale per € 114.004. Si tratta di servizi fatturati principalmente alla società partecipata F.A.P. Autoservizi S.p.A. il cui aumento è riferibile al maggior utilizzo di personale e mezzi Atvo specialmente per i servizi scolastici di Fossalza di Portogruaro e di Fontanelle oltre per i servizi svolti in subconcessione.

## Costi della produzione

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

| Descrizione |  |  | Variazione |
|-------------|--|--|------------|
|-------------|--|--|------------|



|                                          | Saldo al 31/12<br>/2018 | Saldo al 31/12<br>/2019 |                 |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| <b>Carburanti</b>                        | 5.593.818               | 5.716.786               | 122.968         |
| <b>Lubrificanti</b>                      | 120.684                 | 138.818                 | 18.134          |
| <b>Pneumatici</b>                        | 239.295                 | 240.168                 | 873             |
| <b>Ricambi diversi, minuteria e vari</b> | 2.177.853               | 1.676.184               | -501.669        |
| <b>Vestiario industriale</b>             | 11.529                  | 1.666                   | -9.863          |
| <b>Titoli di viaggio</b>                 | 50.140                  | 65.446                  | 15.306          |
| <b>Massa vestiario</b>                   | 80.415                  | 115.281                 | 34.866          |
|                                          | <b>8.273.734</b>        | <b>7.954.349</b>        | <b>-319.385</b> |

Come si evince dalla tabella i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono diminuiti nell'esercizio per € 319.385. Tale variazione è il risultato di un incremento del costo per acquisto dei carburanti, il quale passa da € 5.593.818 a € 5.716.786 per l'aumento dei chilometri effettuati dall'azienda, e il contemporaneo decremento dei costi per ricambi diversi, minuteria e vari per € 501.495, legato al profondo rinnovamento avvenuto nel parco automezzi e quindi alla minore necessità di effettuare riparazioni e manutenzioni.

### **Costi per servizi**

La voce Costi per servizi al 31/12/2019 è pari a € 8.445.081 con un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di € 720.567. Si evidenzia tra gli altri un aumento di € 181.926 dei costi per il servizio di mensa aziendale avvenuto in seguito alla sottoscrizione di un nuovo accordo di secondo livello per il personale, il quale ha previsto un nuovo sistema di erogazione di buoni pasto. Inoltre si evidenzia un incremento per € 83.298 dei costi per vigilanza, per l'affidamento ad una società esterna dell'attività di verifica a bordo dei mezzi effettuato durante la stagione estiva, oltre ad un incremento per € 80.960 delle provvigioni riconosciute a rivenditori ed agenzie per la vendita di titoli di viaggio le quali passano da € 750.119 a € 831.079. Infine l'azienda ha sostenuto costi per manutenzioni software per € 560.090, con un incremento di € 79.010, principalmente dovuto allo sviluppo e alla manutenzione del sito e-commerce aziendale e allo sviluppo di nuovi sistemi di vendita tramite tour operator e agenzie.

### **Costi per il godimento di beni di terzi**

I costi per il godimento di beni di terzi hanno registrato un incremento legato ai contratti di leasing per l'acquisizione dei 23 autobus Man, stipulati con la Volkswagen Bank GmbH nel 2018 e che hanno inciso nel 2019 per l'intero esercizio. Il costo complessivo infatti è passato da € 1.344.108 a € 1.617.796.

### **Costi per il personale**

| Descrizione                               | Saldo al 31/12<br>/2018 | Saldo al 31/12<br>/2019 | Variazione     |
|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Salari e stipendi</b>                  | 16.091.272              | 16.378.104              | 286.832        |
| <b>Oneri sociali</b>                      | 4.686.919               | 4.899.416               | 212.497        |
| <b>Trattamento di fine rapporto</b>       | 1.145.973               | 1.155.757               | 9.784          |
| <b>Trattamento di quiescenza e simili</b> | 158.364                 | 165.464                 | 7.100          |
| <b>Altri costi</b>                        | 1.331.147               | 794.691                 | -536.456       |
|                                           | <b>23.413.675</b>       | <b>23.393.432</b>       | <b>-20.243</b> |

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, accantonamenti di legge e quanto previsto dai contratti collettivi.

Negli altri costi sono tra gli altri presenti gli oneri per le ferie e le festività sopresse per € 162.937 e gli oneri riferiti al premio di risultato come da applicazione dell'accordo aziendale. Il premio è stato determinato in base agli indicatori stabiliti dal contratto aziendale ed erogato anche mediante l'utilizzo di un sistema di welfare, come nelle altre realtà aziendali.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto riguarda gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Al 31/12/2019 il totale degli ammortamenti è pari a € 2.744.740, in aumento di € 394.856 a causa degli investimenti effettuati nello scorso esercizio imputati ad aliquota piena nel 2019 e dei nuovi investimenti effettuati nell'esercizio ed ammortizzati ad aliquota dimezzata.

### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**



Come già precedentemente esposto, nell'esercizio 2019, si è proceduto a stanziare € 5.599, al fondo svalutazione crediti fiscali, pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti commerciali.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione nell'esercizio 2019 sono passati da € 951.116 a € 893.736. Tale voce di bilancio comprende principalmente costi per contributi e sponsorizzazioni per € 97.229, inserzioni su G.U.R.I., giornali e riviste per € 78.342, tasse di circolazione automezzi per € 164.751, oneri sostenuti per I.M.U. e TASI per € 161.503 e minivalenze per alienazioni ordinarie riferite alle manutenzioni degli autobus alienati per € 62.997.

## Proventi e oneri finanziari

Non vi sono proventi da partecipazione indicati nell'art. 2425 n. 15.

Negli altri proventi finanziari sono ricompresi gli interessi attivi sui depositi bancari.

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

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 245                                |
| Altri               | 82                                 |
| <b>Totale</b>       | <b>327</b>                         |

Gli oneri finanziari, che ammontano nell'esercizio 2019 a € 327, sono riferiti essenzialmente agli interessi passivi dovuti per il mutuo contratto per la costruzione dell'autostazione di Jesolo con l'istituto bancario Friuladria Credit Agricole estinto nel corso dell'esercizio.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nelle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie sono riportati i valori relativi alla differenza derivante dall'adeguamento della partecipazione valutata al patrimonio netto in F.A.P. Autoservizi S.p.A. al 31/12/2019 e di Brusutti S.r.l. al 31/12/2018 e alla svalutazione della partecipazione in Atvopark S.p.A. per € 6.334 in seguito della rinuncia al finanziamento infruttifero e alla successiva liquidazione della partecipazione.

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

### Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Sono state utilizzate imposte anticipate per un imponibile di € 1.917, relative alla ripresa dell'ammortamento dell'avviamento della licenza del Comune di Marcon – VE, del valore di €34.500, per l'imposta Irap di € 75 e per imposta IRES per € 460.

In dettaglio si riporta il seguente prospetto:

| Descrizione       | Irap/<br>Ires | Residuo al 31.12.18 |       | Decrementi 2019 |      | Incrementi 2019 |         | Residuo al 31.12.19 |       |
|-------------------|---------------|---------------------|-------|-----------------|------|-----------------|---------|---------------------|-------|
|                   | %             | Imp.le              | Imp.  | Imp.le          | Imp. | Imp.le          | Imposta | Imp.le              | Imp.  |
| <b>Amm.to</b>     | 3,9           | 13.413              | 520   | 1.917           | 75   | -               | -       | 11.496              | 445   |
| <b>Avviamento</b> |               |                     |       |                 |      |                 |         |                     |       |
| <b>Amm.to</b>     | 24,0          | 13.413              | 3.220 | 1.917           | 460  | -               | -       | 11.496              | 2.860 |
| <b>Avviamento</b> |               |                     |       |                 |      |                 |         |                     |       |

Per completezza di informativa si riportano i prospetti di riconciliazione previsto dalle norme di riforma del diritto tributario di cui all'art. 109 T.U.I.R.:

### Determinazione dell'imponibile IRES:

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Risultato prima delle imposte       | 209.805       |
| <b>Onere fiscale teorico 24,00%</b> | <b>50.353</b> |
| VARIAZIONI IN AUMENTO DEL REDDITO   |               |

|                                                                                  |         |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------|
| Imposte non deducibili                                                           | 155.451 |                   |
| Ammende, sanzioni, penalità, imposte su dichiarazione esercizi precedenti        | 8.720   |                   |
| Accantonamenti a fondi rischi non deducibili                                     | 135.089 |                   |
| Spese per automezzi aziendali non deducibili                                     | 31.738  |                   |
| Spese rappresentanza                                                             | 7.523   |                   |
| Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali e sopr.passive                          | 21.118  |                   |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO</b>                                              |         | <b>359.639</b>    |
| <b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE DEL REDDITO</b>                                     |         |                   |
| Bonus gasolio                                                                    | 844.777 |                   |
| Previdenza complementare                                                         | 43.999  |                   |
| Utilizzo fondo spese legali                                                      | 2.000   |                   |
| Deduzione quota 10%IRAP                                                          | 7.701   |                   |
| Quota spese rappresentanza                                                       | 5.642   |                   |
| Deducibilità 40% dell'ammortamento su acquisti nuovi beni (dal 15.10.15)         | 584.813 |                   |
| Deducibilità 30% dell'ammortamento su acquisti nuovi beni (dal 01.01.18)         | 90.958  |                   |
| Deducibilità 30% dell'ammortamento su acquisti nuovi beni (dal 01.01.19)         | 28.849  |                   |
| Quota IMU deducibile (50%)                                                       | 77.726  |                   |
| Rivalutazione partecipazioni FAP e Brusutti                                      | 20.945  |                   |
| Deducibilità Irap versata (costi personale)                                      | 69.305  | <b>1.776.715</b>  |
| <b>Differente temporanee in diminuzione del reddito:</b>                         |         |                   |
| Deducibilità 1/18 ammortamento. avviamento licenza bus noleggio Comune           | 1.917   | <b>1.917</b>      |
| Marcon VE – imposte anticipate                                                   |         |                   |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>                                          |         | <b>1.778.632</b>  |
| <b>Differenze temporanee deducibili di esercizi precedenti:</b>                  |         |                   |
| Perdita di esercizio                                                             |         | -1.209.188        |
| Perdite scomputabili esercizi precedenti (massimo 80% del reddito)               |         | -                 |
| Detrazione per ACE                                                               |         | -                 |
| <b>Perdita di esercizio</b>                                                      |         | <b>-1.209.188</b> |
| <b>Totale imposta IRES (onere fiscale effettivo: 0% )</b>                        |         | <b>-</b>          |
| <b>Determinazione dell'imponibile IRAP:</b>                                      |         |                   |
| <b>Valore della produzione</b>                                                   |         | <b>23.729.604</b> |
| <i>Onere fiscale teorico 3,9%</i>                                                | 925.455 |                   |
| <b>Costi non deducibili e maggiori ricavi tassabili</b>                          |         |                   |
| Imposte indeducibili                                                             | 155.451 |                   |
| Rimborso spese e indennità chilometrica al personale                             | 56.485  |                   |
| Compensi agli amministratori e collaboratori e relativi oneri                    | 203.310 |                   |
| Altri oneri indeducibili                                                         | 23.504  |                   |
| Interessi su canoni leasing                                                      | 70.246  |                   |
| <b>Totale in aumento</b>                                                         |         | <b>508.996</b>    |
| <b>Differenze temporanee (in diminuzione del reddito):</b>                       |         |                   |
| Ripresa avviamento su ammort. licenza bus Marcon VE                              | 1.917   |                   |
| <b>Ricavi non tassabili e maggiori costi deducibili:</b>                         |         |                   |
| Utilizzo fondo spese legali                                                      | 2.000   |                   |
| Bonus gasolio                                                                    | 844.777 |                   |
| <b>Totale in diminuzione</b>                                                     |         | <b>848.694</b>    |
| <b>Valore della produzione lorda</b>                                             |         | <b>23.389.906</b> |
| Quota costi personale a tempo indeterminato                                      |         | -20.940.674       |
| Deduzione per contributi assicurativi                                            |         | -474.728          |
| Imponibile fiscale                                                               |         | <b>1.974.504</b>  |
| <b>Imposta corrente sul reddito di esercizio (onere fiscale effettivo 0,32%)</b> |         | <b>77.006</b>     |

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria è il seguente:

- dirigenti n.2;
- quadri n.4;
- impiegati n.47 (inclusi addetti alle biglietterie);
- autisti n.323;
- personale di officina n.37;
- altro personale n.54.

Il totale dei dipendenti al 31.12.2019 è pari a 444, mentre i dipendenti medi nell'anno 2019 sono determinati in numero di 467.

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

I compensi spettanti agli amministratori ammontano a € 63.310 comprensivi di rimborso spese e oneri per l'espletamento del mandato, totalmente erogati nell'esercizio.

I compensi spettanti ai sindaci e società di revisione ammontano rispettivamente a € 49.725 e a € 26.819, comprensivi di rimborso di spese e oneri per l'espletamento dell'incarico.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale interamente versato ammonta a € 8.974.600, suddiviso in 89.746 azioni del valore nominale di € 100 ciascuna.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Non sono state emesse azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili, nè altri strumenti finanziari.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **Impegni e garanzie**

Si riportano le informazioni delle operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto. I contratti sono contabilizzati dalla società secondo il metodo cosiddetto "patrimoniale", in relazione al quale si forniscono le seguenti informazioni:

- contratti n: "222039-224008-224010-224011-224013-224014-224015-224016" del 20/12/2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 8 autobus Man Lion's City A21 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 30/03/2018-30/03/2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 219.405,00
  - Canone anticipato iniziale € 43.881,00
  - Canoni periodici : n. 71 di € 2.658,67 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.194,05 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 232.646,57
  - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
  - Riscatto attivo canoni imputati al 31/12/2019: € 34.277,47;

Si evidenzia inoltre l'effetto che si sarebbe verificato in caso di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 c.22:

**Conto economico:**

- Onere finanziario effettivo 2019 (al netto quota indicizzazione di € 1.235,84) € 2.758,70;
- Ammortamento esercizio 2019 (aliquota 8,33%): € 18.283,75

**Stato Patrimoniale:**

- Immobilizzazioni materiale - autobus € 219.405,00;
- Fondo ammortamento al 31/12/2019 € 27.425,63;
- Valore netto di bilancio al 31/12/2019 € 191.979,37;
- Debito residuo (valore attuale delle rate non scadute compreso il prezzo di opzione) € 126.467,66.
- contratti n: "224019-224022-224023-224024-224026-224029-224030-224033-224035-224038-224039" del 20/12/2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 11 autobus Man Lion's Coach R09 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 27/04/2018-27/04/2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 250.250,00
  - Canone anticipato iniziale € 50.050,00
  - Canoni periodici : n. 71 di € 3.032,44 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.502,50 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 265.353,24
  - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
  - Riscatto attivo canoni imputati al 31/12/2019: € 39.456,57;

Si evidenzia inoltre l'effetto che si sarebbe verificato in caso di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 c.22:

**Conto economico:**

- Onere finanziario effettivo 2019 (al netto quota indicizzazione di € 1.433,02) € 3.197,72;
- Ammortamento esercizio 2019 (aliquota 8,33%): € 20.854,17

**Stato Patrimoniale:**

- Immobilizzazioni materiale - autobus € 250.250,00;
- Fondo ammortamento al 31/12/2019 € 20.854,17;
- Valore netto di bilancio al 31/12/2019 € 218.968,75;
- Debito residuo (valore attuale delle rate non scadute compreso il prezzo di opzione) € 146.934,23
- contratti n: "224021-224027-224041" del 20/12/2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 3 autobus Man Lion's Coach R09 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 11/05/2018-11/05/2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 250.250,00
  - Canone anticipato iniziale € 50.050,00
  - Canoni periodici : n. 71 di € 3.032,44 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.502,50 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 265.353,24
  - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
  - Riscatto attivo canoni imputati al 31/12/2019: € 38.120,45;

Si evidenzia inoltre l'effetto che si sarebbe verificato in caso di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 c.22:

**Conto economico:**

- Onere finanziario effettivo 2019 (al netto quota indicizzazione di € 1.456,40) € 3.224,80;
- Ammortamento esercizio 2019 (aliquota 8,33%): € 20.854,17

**Stato Patrimoniale:**

- Immobilizzazioni materiale - autobus € 250.250,00;
- Fondo ammortamento al 31/12/2019 € 31.281,25;
- Valore netto di bilancio al 31/12/2019 € 218.968,75;
- Debito residuo (valore attuale delle rate non scadute compreso il prezzo di opzione) € 148.750,94.
- contratto n: "232962" del 20/12/2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 1 autobus Man Lion's Coach R09 con pedana dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 08/05/2018-08/05/2024. Si riportano i seguenti dati:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 273.625,00
  - Canone anticipato iniziale € 54.725,00

- Canoni periodici : n. 71 di € 3.315,69 IVA esclusa;
- Prezzo opzione finale € 2.736,25 IVA esclusa;
- Corrispettivo Totale € 290.138,99;
- Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
- Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
- Riscatto attivo canoni imputati al 31/12/2019: € 41.283,70;

Si evidenzia inoltre l'effetto che si sarebbe verificato in caso di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 c.22:

**Conto economico:**

- Onere finanziario effettivo 2019 (al netto quota indicizzazione di € 1.592,47) € 3.499,75;
- Ammortamento esercizio 2019 (aliquota 8,33%): € 22.802,08;

**Stato Patrimoniale:**

- Immobilizzazioni materiale - autobus € 273.625,00;
- Fondo ammortamento al 31/12/2019 € 34.203,13;
- Valore netto di bilancio al 31/12/2019 € 239.421,88;
- Debito residuo (valore attuale delle rate non scadute compreso il prezzo di opzione) € 161.700,40.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni poste in essere con le società controllate e collegate sono strumentali alla realizzazione dell'oggetto sociale e si riferiscono sia a servizi di trasporto pubblico locale effettuati in sub affidamento, come previsto dall'ex art. 25 L.r. 8/2005, e nella forma di associazione temporanea di impresa, in base all'ex art.4, comma 4, L.r. n.25/1998, sia per la produzione, la vendita e la commercializzazione di software ed hardware, nonché la relativa consulenza, progettazione, fornitura e installazione di tecnologie attinenti al settore della mobilità di persone e cose. Le suddette operazioni sono avvenute ad ordinarie condizioni di mercato.

Inoltre in data 25 Giugno 2015 è stato sottoscritto presso il Not. Bianchini di San Donà di Piave rep. 763, un contratto di rete imprese con la controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A., successivamente prorogato in data 30 giugno 2018 con termine il 30 giugno 2021 rep.167 Not.Bianchini. A tale rete, denominata "Rete Trasporti Pubblici del Veneto", hanno inoltre aderito le società Jtaca srl di Lido di Jesolo, Martini Bus s.r.l di Mestre Venezia e La Linea S.p.a. di Marghera Venezia.

In dettaglio sono riassunte le operazioni poste in essere con la controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A.:

- Contratto del 30/10/2017 prot. n. 3131 per l'assegnazione in subaffidamento di n.8 linee di Trasporto Pubblico Locale;
- Contratto in associazione in partecipazione sottoscritto in data 28/12/2006, in proroga, per l'effettuazione di servizi di linea, scolastici e di noleggio;

Le operazioni poste in essere con le società collegate Brusutti s.r.l. e Consorzio Teknobus sono riepilogate di seguito.

Per la società Brusutti s.r.l.:

- effettuazione dei servizi scolastici, integrativi e sperimentali di T.P.L., di noleggio con conducente, attività di biglietteria e di agenzia di cui al contratto in associazione in partecipazione sottoscritto con la società in data 23/04/2002;
- effettuazione del servizio di trasporto pubblico locale, ex art. 4 c. 4 della L.R. 25/98 linea Venezia-Mestre-Treviso Aeroporto secondo l'accordo del 28 aprile 1998 , del successivo A.T.I. del 22 luglio 1999 nonché del successivo accordo del 10/09/2007 (Decreto Dirigenziale della Provincia di Venezia n. 2010/916 del 11 /11/2010 proroga al 31/12/2011); dal 1 gennaio 2012 la linea è stata riconosciuta come servizio aggiuntivo da parte dell'Ente affidante Città Metropolitana di Venezia con determina n. 167/2011 del 16/11/2011.

Per il Consorzio Teknobus:

- fornitura, attivazione nonché manutenzione, anche tramite la collaborazione delle altre società consorziate (VARGROUP S.p.A. di Empoli e Protolab s.r.l. di Padova), del sistema di bigliettazione elettronica, del sistema di monitoraggio del servizio e della flotta automobilistica, oltre che del progetto Infomobilità denominato OBI TURINFO.

Il rapporto con il Consorzio Teknobus in passato ha permesso il raggiungimento degli obiettivi dell'Accordo di Programma stipulato con la Regione Veneto e la Città Metropolitana di Venezia per l'attuazione del Programma Regionale Investimenti per tecnologie nel settore del trasporto pubblico locale 2003/2004 di cui alla D.G.R. 4138 /2003, prorogato nei termini di esecuzione dei progetti al 31/12/2010, laddove il progetto ATVO è stato approvato per un costo complessivo di € 3.547.960 e finanziato al 50%.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

I conti d'ordine si riferiscono a:

|                                                                                                                            |          |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|
| -garanzie di terzi relative ad appalti di beni e servizi;                                                                  | €        | 1.697.496         |
| -valore delle ipoteche prestate da terzi a garanzia per l'acquisizione della partecipazione della società Brusutti s.r.l.; | €        | 258.228           |
| -garanzie a terzi prestate per appalti di servizi;                                                                         | €        | 5.975.123         |
| <b>Totale garanzie</b>                                                                                                     | <b>€</b> | <b>7.865.348</b>  |
| -valore storico dei contributi in conto investimenti.                                                                      | €        | 34.549.143        |
| <b>Totale conti d'ordine</b>                                                                                               | <b>€</b> | <b>42.414.491</b> |

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

Si rileva che, successivamente alla data di chiusura del bilancio, si è sviluppata a livello mondiale un'epidemia di Coronavirus, la quale avrà impatti sull'economia reale 2020. Tale avvenimento avrà delle ripercussioni anche per ATVO e si concretizzerà in una contrazione dei ricavi e degli incassi, non compensata da una riduzione di spese per la presenza di costi fissi, e quindi una riduzione di utile. A fronte delle iniziative dettagliate al punto 8 della relazione sulla gestione, gli Amministratori hanno provveduto ad effettuare un aggiornamento delle previsioni finanziarie per i prossimi mesi nell'ipotesi che la crisi possa terminare nel giro di qualche mese oltre l'attuale durata prevista dai DPCM recentemente emanati e con graduale ripartenza del mercato e da tale analisi emerge la ragionevole aspettativa, pur nella generale incertezza commentata in precedenza, che la Società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro. In relazione a questo la Società ha tenuto conto di quanto indicato all'art.7 del decreto Liquidità dell'8 Aprile 2020 (D.L. n. 23/2020).

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

Si ricorda che la società è sottoposta al controllo da parte della Città Metropolitana di Venezia, per la quale si riporta un riassunto dei principali dati riferiti all'ultimo bilancio approvato dall'Ente e relativo all'esercizio 2019:

### STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

|                             |          |                    |
|-----------------------------|----------|--------------------|
| A) CREDITI vs. PARTECIPANTI | €        | -                  |
| B) IMMOBILIZZAZIONI         | €        | 521.877.626        |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE        | €        | 117.656.003        |
| D) RATEI E RISCONTI         | €        | 163.636            |
| <b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>   | <b>€</b> | <b>639.697.265</b> |

### STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

|                                 |          |                    |
|---------------------------------|----------|--------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO             | €        | 486.302.762        |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI    | €        | 2.610.000          |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | €        | -                  |
| D) DEBITI                       | €        | 30.568.022         |
| E) RATEI E RISCONTI             | €        | 120.216.481        |
| <b>TOTALE DEL PASSIVO</b>       | <b>€</b> | <b>639.697.265</b> |

### CONTO ECONOMICO

|                                               |          |                  |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE         | €        | 140.549.125      |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE         | €        | 133.602.251      |
| <b>A-B</b>                                    | <b>€</b> | <b>6.946.874</b> |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI               | €        | -999.931         |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | €        | 360.616          |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI             | €        | 645.289          |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>          | <b>€</b> | <b>6.952.848</b> |
| IMPOSTE                                       | €        | 733.052          |

**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

€

**6.219.796****Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Nel corso dell'esercizio 2019 la società ha beneficiato dei seguenti contributi erogati dalle pubbliche amministrazioni:

- € 424.181 per contributi regionali in conto acquisto autobus. Tali contributi, relativi alla assegnazione delle Economie dei Piani di investimento 2015-2016 per il rinnovo dei parchi automobilistici adibiti al trasporto pubblico locale regionale e interregionale, sono stati erogati con la Deliberazione della Giunta Regionale nr. 510 del 14/04/2017.

Inoltre si è proceduto a stanziare i seguenti contributi, relativi ad autobus acquistati nell'esercizio, che saranno erogati nel 2020:

- € 690.000 per contributi regionali in conto acquisto autobus del "Piano Sviluppo e Coesione 2014-2020 - Piano Nazionale Rinnovo Autobus" come stabilito dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.586 del 30/04/2018;
- € 440.183 per contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 25/2017 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il rinnovo del Parco autobus di TPL, per le annualità 2017-2019, tramite procedura effettuata mediante una centrale unica di committenza nazionale, identificata in Consip S. p.A., con erogazione stabilita dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.586 del 30/04/2018.

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

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di € 132.264, si propone quanto segue:

- accantonamento al fondo di riserva legale per € 6.613;
- destinazione utile da portare a nuovo per € 125.651.

Sulla scorta delle informazioni fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2019.

San Donà di Piave, 27/05/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(Fabio Turchetto)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare, come disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, in maniera veritiera e corretta la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle nostre scritture contabili.

San Donà di Piave, 27/05/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(Fabio Turchetto)



Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Stato Patrimoniale e Conto Economico Analitico

CdA  
27 maggio 2020

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

ATVO S.p.A.  
 PIAZZA IV NOVEMBRE, 8  
 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)  
 C.F.: 84002020273  
 P.I.: 00764110276  
 REGISTRO IMPRESE DI VENEZIA N. 84002020273  
 CAPITALE VERSATO: Euro 8.974.600,00  
 N. R.E.A.: 240259

## Bilancio al 31/12/2019

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

|                                                                                                                | al 31/12/2019        | al 31/12/2018        | SCOSTAMENTI         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata</b> | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>               |                      |                      |                     |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                        |                      |                      |                     |
| 1) <i>Costi di impianto e di ampliamenti</i>                                                                   | <b>0,00</b>          | <b>6.800,00</b>      | <b>-6.800,00</b>    |
| Costi di impianto e ampliamento                                                                                | 97.000,51            | 97.000,51            | 0,00                |
| Fondo amm.to costi impianto e ampliamento                                                                      | -97.000,51           | -90.200,51           | -6.800,00           |
| 2) <i>Costi di sviluppo</i>                                                                                    |                      |                      |                     |
| 3) <i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>                     |                      |                      |                     |
| 4) <i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>                                                        | <b>364.540,93</b>    | <b>384.403,66</b>    | <b>-19.862,73</b>   |
| Concessioni d'uso                                                                                              | 595.882,32           | 595.882,32           | 0,00                |
| Fondo amm.to concessioni d'uso                                                                                 | -231.341,39          | -211.478,66          | -19.862,73          |
| Software                                                                                                       | 12.849,09            | 12.849,09            | 0,00                |
| Fondo amm.to software                                                                                          | -12.849,09           | -12.849,09           | 0,00                |
| 5) <i>Avviamento</i>                                                                                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| Avviamento                                                                                                     | 34.500,00            | 34.500,00            | 0,00                |
| Fondo amm.to avviamento                                                                                        | -34.500,00           | -34.500,00           | 0,00                |
| 6) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>                                                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| 7) <i>Altre</i>                                                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                     | <b>364.540,93</b>    | <b>391.203,66</b>    | <b>-26.662,73</b>   |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>                                                                         |                      |                      |                     |
| 1) <i>Terreni e fabbricati</i>                                                                                 | <b>20.617.413,28</b> | <b>21.139.749,98</b> | <b>-522.336,70</b>  |
| Manutenzioni su immobili                                                                                       | 256.882,55           | 256.882,55           | 0,00                |
| Serramenti e portoni                                                                                           | 111.554,69           | 111.554,69           | 0,00                |
| Fabbricati                                                                                                     | 23.036.719,98        | 23.036.719,98        | 0,00                |
| Terreni                                                                                                        | 4.919.243,98         | 4.919.243,98         | 0,00                |
| Tettoie e costruzioni leggere                                                                                  | 543.355,35           | 543.355,35           | 0,00                |
| Fondo amm.to da scorporo terreni                                                                               | -280.918,82          | -280.918,82          | 0,00                |
| Fondo amm.to manutenzioni su immobili                                                                          | -50.319,11           | -45.181,45           | -5.137,66           |
| Fondo amm.to serramenti e portoni                                                                              | -71.364,54           | -59.235,21           | -12.129,33          |
| Fondo amm.to fabbricati                                                                                        | -7.486.543,49        | -7.025.809,07        | -460.734,42         |
| Fondo amm.to tettoie e costruzioni leggere                                                                     | -361.197,31          | -316.862,02          | -44.335,29          |
| 2) <i>Impianti e macchinari</i>                                                                                | <b>533.668,96</b>    | <b>518.918,96</b>    | <b>14.750,00</b>    |
| Autocarri                                                                                                      | 180.079,13           | 184.210,79           | -4.131,66           |
| Attrezzature per l'officina                                                                                    | 1.475.123,34         | 1.459.003,34         | 16.120,00           |
| Impianti elettrici, termici, idr. e videosorveglianza                                                          | 766.557,82           | 665.972,71           | 100.585,11          |
| Fondo amm.to autocarri                                                                                         | -134.976,54          | -126.221,74          | -8.754,80           |
| Fondo amm.to attrezzature per l'officina                                                                       | -1.306.416,10        | -1.276.303,26        | -30.112,84          |
| Fondo amm.to impianti elettrici, termici e videosorveglianza                                                   | -446.698,69          | -387.742,88          | -58.955,81          |
| 3) <i>Attrezzature industriali e commerciali</i>                                                               | <b>16.558.552,35</b> | <b>12.676.025,52</b> | <b>3.882.526,83</b> |
| Autobus                                                                                                        | 48.339.320,06        | 44.291.136,49        | 4.048.183,57        |
| Autobus, allestimento speciale                                                                                 | 524.924,70           | 375.153,94           | 149.770,76          |
| Manutenzioni cicliche su autobus                                                                               | 3.960.795,90         | 3.939.156,52         | 21.639,38           |
| Attrezzature commerciali diverse                                                                               | 5.676.090,26         | 5.586.262,26         | 89.828,00           |
| Fondo amm.to autobus                                                                                           | -34.715.849,24       | -34.547.449,27       | -168.399,97         |
| Fondo amm.to autobus, allestimento speciale                                                                    | -108.538,65          | -156.551,84          | 48.013,19           |
| Fondo amm.to manutenzioni cicliche su autobus                                                                  | -2.012.489,46        | -1.846.214,63        | -166.274,83         |
| Fondo amm.to attrezzature commerciali diverse                                                                  | -5.105.701,22        | -4.965.467,95        | -140.233,27         |
| 4) <i>Altri beni</i>                                                                                           | <b>583.968,45</b>    | <b>561.897,00</b>    | <b>22.071,45</b>    |

|                                               | al 31/12/2019        | al 31/12/2018        | SCOSTAMENTI         |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Autovetture                                   | 148.477,40           | 133.881,47           | 14.595,93           |
| Macchine per uffici                           | 4.242,65             | 4.242,65             | 0,00                |
| Macchine elettr. per uffici                   | 1.198.570,19         | 1.164.124,29         | 34.445,90           |
| Mobilio ed attrez. per uffici                 | 308.647,14           | 288.638,35           | 20.008,79           |
| Altre attrezzature                            | 623.165,10           | 592.538,47           | 30.626,63           |
| Attrezzature bar Self-Service                 | 80.000,00            | 80.000,00            | 0,00                |
| Fondo amm.to autovetture                      | -61.410,07           | -133.881,47          | 72.471,40           |
| Fondo amm.to macchine per uffici              | -4.242,65            | -4.242,65            | 0,00                |
| Fondo amm.to macchine elettr. per uffici      | -1.055.787,42        | -984.097,80          | -71.689,62          |
| Fondo amm.to mobilio ed attrez. per uffici    | -244.489,32          | -231.698,27          | -12.791,05          |
| Fondo amm.to attrezzature diverse             | -393.204,57          | -335.608,04          | -57.596,53          |
| Fondo amm.to attr. bar self-service           | -20.000,00           | -12.000,00           | -8.000,00           |
| <i>5) Immobilizzazioni in corso e acconti</i> | <b>499.642,57</b>    | <b>1.105.238,42</b>  | <b>-605.595,85</b>  |
| Altre immobilizzazioni in corso               | 363.176,42           | 976.572,27           | -613.395,85         |
| Imm.ni in corso prog.re.mo.ve.                | 136.466,15           | 128.666,15           | 7.800,00            |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>      | <b>38.793.245,61</b> | <b>36.001.829,88</b> | <b>2.791.415,73</b> |

**III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo**

*1) Partecipazioni in:*

|                                                              |                     |                     |                  |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>a) Imprese controllate</b>                                | <b>902.926,21</b>   | <b>898.741,93</b>   | <b>4.184,28</b>  |
| F.A.P. Autoservizi S.p.A.                                    | 902.926,21          | 898.741,93          | 4.184,28         |
| <b>b) Imprese collegate</b>                                  | <b>1.823.282,38</b> | <b>1.806.521,44</b> | <b>16.760,94</b> |
| Consorzio Teknobus s.r.l.                                    | 3.000,00            | 3.000,00            | 0,00             |
| Brusutti s.r.l.                                              | 1.820.282,38        | 1.803.521,44        | 16.760,94        |
| ATVO PARK S.p.A.                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| <b>c) Imprese controllanti</b>                               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      |
| <b>d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      |
| <b>d-bis) Altre imprese</b>                                  | <b>524.775,38</b>   | <b>524.775,38</b>   | <b>0,00</b>      |
| MOBILITA' DI MARCA S.P.A.                                    | 277.146,27          | 277.146,27          | 0,00             |
| CAF Interregionale Dipendenti s.r.l. - Vicenza               | 129,11              | 129,11              | 0,00             |
| Portogruaro Interporto spa                                   | 247.500,00          | 247.500,00          | 0,00             |
| <b>Totale partecipazioni</b>                                 | <b>3.250.983,97</b> | <b>3.230.038,75</b> | <b>20.945,22</b> |

*2) Crediti:*

|                                                                    |                   |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) Verso imprese controllate</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>b) Verso imprese collegate</b>                                  | <b>203.350,00</b> | <b>211.432,00</b> | <b>-8.082,00</b>  |
| Brusutti s.r.l. c/finanziamento                                    | 203.350,00        | 203.350,00        | 0,00              |
| ATVO PARK S.p.A. c/finanziamento                                   | 0,00              | 8.082,00          | -8.082,00         |
| <b>c) Verso imprese controllanti</b>                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>d-bis) Verso altri</b>                                          | <b>10.472,57</b>  | <b>30.977,69</b>  | <b>-20.505,12</b> |
| <b>1) Stato</b>                                                    |                   |                   | <b>0,00</b>       |
| <b>2) Regione</b>                                                  | <b>0,00</b>       | <b>505,12</b>     | <b>-505,12</b>    |
| Regione veneto per T.F.R. personale                                | 0,00              | 505,12            | -505,12           |
| <b>3) altri Enti territoriali</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>4) altri Enti del settore pubblico allargato</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>5) diversi</b>                                                  | <b>10.472,57</b>  | <b>30.472,57</b>  | <b>-20.000,00</b> |
| Regione Veneto prat.387 canaletta moro jesolo                      | 1.397,10          | 1.397,10          | 0,00              |
| Metropolis S.p.A.                                                  | 4.575,07          | 4.575,07          | 0,00              |
| Universo Snc di S.Boso & C.                                        | 1.050,00          | 1.050,00          | 0,00              |
| Depositi cauzionali diversi                                        | 3.450,40          | 23.450,40         | -20.000,00        |
| <b>Totale crediti</b>                                              | <b>213.822,57</b> | <b>242.409,69</b> | <b>-28.587,12</b> |

|                        |      |      |      |
|------------------------|------|------|------|
| <i>3) Altri titoli</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------------------------|------|------|------|

|                                                |                      |                      |                     |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <i>4) Strumenti finanziari derivati attivi</i> | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>     | <b>3.464.806,54</b>  | <b>3.472.448,44</b>  | <b>-7.641,90</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>             | <b>42.622.593,08</b> | <b>39.865.481,98</b> | <b>2.757.111,10</b> |

**C) Attivo circolante**

**I - Rimanenze**

|                                                  |                     |                     |                  |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <i>1) Materie prime sussidiarie e di consumo</i> | <b>1.827.560,84</b> | <b>1.745.254,85</b> | <b>82.305,99</b> |
| Carburanti per autotrazione                      | 134.781,23          | 82.667,99           | 52.113,24        |
| Lubrificanti e antigelo                          | 36.549,26           | 45.781,48           | -9.232,22        |
| Ricambi e minuteria                              | 1.683.159,44        | 1.653.234,72        | 29.924,72        |
| Pneumatici                                       | 34.199,55           | 33.109,55           | 1.090,00         |

|                                                                   | al 31/12/2019       | al 31/12/2018       | SCOSTAMENTI      |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Vestiaro industriale                                              | 2.826,80            | 3.818,05            | -991,25          |
| Massa vestiario                                                   | 10.903,36           | 14.195,99           | -3.292,63        |
| Titoli di viaggio                                                 | 73.194,21           | 60.500,08           | 12.694,13        |
| Fondo deprezzamento magazzino                                     | -148.053,01         | -148.053,01         | 0,00             |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 3) Lavori in corso su ordinazione                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 4) Prodotti finiti e merci                                        | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 5) Acconti                                                        | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| <b>Totale rimanenze</b>                                           | <b>1.827.560,84</b> | <b>1.745.254,85</b> | <b>82.305,99</b> |
| <b>II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce,</b> |                     |                     |                  |
| <b>degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>       |                     |                     |                  |
| 1) Verso clienti                                                  | 1.855.798,53        | 1.939.255,55        | -83.457,02       |
| Esigibile oltre l'esercizio                                       | -                   | -                   | -                |
| Clienti diversi                                                   | 1.518.733,09        | 1.613.565,89        | -94.832,80       |
| Fatture da emettere                                               | 208.008,56          | 184.181,68          | 23.826,88        |
| Note di credito da emettere                                       | -1.833,02           | 0,00                | -1.833,02        |
| Fondo svalutazione crediti                                        | -7.303,34           | -7.303,26           | -0,08            |
| Fondo perdite su crediti                                          | -126.142,61         | -126.142,61         | 0,00             |
| Esigibile oltre l'esercizio                                       | -                   | 264.335,85          | -                |
| Rivendite diverse c/deposito biglietti                            | 264.335,85          | 274.953,85          | -10.618,00       |
| 2) Verso imprese controllate                                      | 219.114,68          | 270.586,85          | -51.472,17       |
| F.A.P. Autoservizi S.P.A.                                         | 219.114,68          | 270.586,85          | -51.472,17       |
| 3) Verso imprese collegate                                        | 587,00              | 31.184,64           | -30.597,64       |
| Brusutti s.r.l. - cliente -                                       | 587,00              | 31.184,64           | -30.597,64       |
| 4) Verso imprese controllanti                                     | 5.661.103,84        | 4.490.971,42        | 1.170.132,42     |
| Citta' metropolitana VE (contratto di servizio)                   | 4.530.277,65        | 4.490.971,42        | 39.306,23        |
| Citta' metropolitana VE (contributi acquisto bus)                 | 1.130.183,19        | 0,00                | 1.130.183,19     |
| Citta' metropolitana VE (altri)                                   | 643,00              | 0,00                | 643,00           |
| 5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti       |                     |                     |                  |
| 5-bis) Crediti tributari                                          | 100.951,25          | 125.709,15          | -24.757,90       |
| Erario c/i.v.a.                                                   | 4.213,00            | 4.213,00            | 0,00             |
| Erario c/imposte da dichiarazione                                 | 93.309,71           | 121.454,83          | -28.145,12       |
| Imposta sost. rivalutazione tfr                                   | 3.387,22            | 0,00                | 3.387,22         |
| Esigibile oltre l'esercizio                                       |                     |                     |                  |
| Erario c/imposta patrimoniale 1998 ex favaro 2000                 | 41,32               | 41,32               | 0,00             |
| 5-ter) Imposte anticipate                                         | 3.205,64            | 3.740,48            | -534,84          |
| Esigibile oltre l'esercizio                                       |                     |                     |                  |
| Erario c/imposte anticipate                                       | 3.205,64            | 3.740,48            | -534,84          |
| 5-quater) Verso altri                                             | 6.776.353,53        | 6.547.325,05        | 229.028,48       |
| a) Stato                                                          | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| Esigibile oltre l'esercizio                                       |                     |                     |                  |
| b) Regione                                                        | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| Esigibile oltre l'esercizio                                       |                     |                     |                  |
| c) Altri Enti Territoriali                                        | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| Esigibile oltre l'esercizio                                       |                     |                     |                  |
| d) Altri Enti del settore pubblico allargato                      | 5.807.622,42        | 5.653.232,80        | 154.389,62       |
| Esigibile oltre l'esercizio                                       |                     |                     |                  |
| INPS/TFR fondo tesoreria                                          | 5.153.507,31        | 4.915.803,63        | 237.703,68       |
| INPS per sgravi retributivi                                       | 654.115,11          | 722.240,53          | -68.125,42       |
| INAIL conguaglio premi infortuni                                  | 0,00                | 15.188,64           | -15.188,64       |
| e) Diversi                                                        | 968.731,11          | 894.092,25          | 74.638,86        |
| Anticipi agenti per fondo cassa                                   | 50.288,50           | 52.688,50           | -2.400,00        |
| Dipendenti c/anticipi retribuzioni                                | 2.618,27            | 1.082,19            | 1.536,08         |
| Vestiaro dipendenti                                               | 25.828,25           | 7.142,27            | 18.685,98        |
| Arrotondamenti per meccanizzaz. paghe                             | 1.205,36            | 761,11              | 444,25           |
| Anticipi agenti per spese e varie                                 | 4.595,85            | 3.496,29            | 1.099,56         |
| Anticipazioni a fornitori e diversi                               | 57.990,19           | 65.127,89           | -7.137,70        |
| Ag. Div.per furti/ammanchi e varie                                | 637,34              | 0,00                | 637,34           |
| Agenti diversi per corrispettivi                                  | 1.872,47            | 1.998,49            | -126,02          |
| Anticipi agenti per infraz.e varie                                | 4.453,45            | 5.675,43            | -1.221,98        |
| Anticipi e resti su emettitrici automatiche                       | 32.028,58           | 27.994,88           | 4.033,70         |
| Rimborsi e accrediti da ricevere                                  | 498.561,70          | 440.147,68          | 58.414,02        |
| Clienti per fatture bigl./abbonam.                                | 609,00              | 0,00                | 609,00           |
| Uff. comm.le per biglietti ACTV stampante massiva                 | 88.940,00           | 95.527,50           | -6.587,50        |
| Ricavi diversi da riscuotere                                      | 24.410,77           | 26.510,91           | -2.100,14        |

|                                                                             | al 31/12/2019        | al 31/12/2018        | SCOSTAMENTI          |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Banche diverse c/versamenti da regolarizzare                                | 174.691,38           | 165.939,11           | 8.752,27             |
| <b>Totale crediti</b>                                                       | <b>14.617.114,47</b> | <b>13.408.773,14</b> | <b>1.208.341,33</b>  |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>    |                      |                      |                      |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate;                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate;                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti;                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti |                      |                      |                      |
| 4) Altre partecipazioni;                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 5) Strumenti finanziari derivati attivi                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 6) Altri titoli.                                                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                                           |                      |                      |                      |
| 1) Depositi bancari e postali presso:                                       |                      |                      |                      |
| <b>a) Istituto cassiere</b>                                                 | <b>3.003.561,56</b>  | <b>5.454.299,98</b>  | <b>-2.450.738,42</b> |
| Banca popolare Friuladria                                                   | 3.003.561,56         | 5.454.299,98         | -2.450.738,42        |
| <b>b) Banche</b>                                                            | <b>217.833,69</b>    | <b>195.674,59</b>    | <b>22.159,10</b>     |
| Banca intesa sanpaolo spa c/c 16818                                         | 24.561,20            | 5.912,75             | 18.648,45            |
| Banca monte dei Paschi di Siena                                             | 157.589,95           | 157.721,72           | -131,77              |
| Intesa San Paolo                                                            | 29.980,00            | 21.324,29            | 8.655,71             |
| Paypal Europe s.ar.                                                         | 5.702,54             | 10.715,83            | -5.013,29            |
| <b>c) Poste</b>                                                             | <b>23.368,60</b>     | <b>9.963,83</b>      | <b>13.404,77</b>     |
| Banco Posta Impresa                                                         | 23.368,60            | 9.963,83             | 13.404,77            |
| 2) Assegni                                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 3) Denaro e valori in cassa                                                 | 950,73               | 1.305,51             | -354,78              |
| Cassa economale                                                             | 950,73               | 1.305,51             | -354,78              |
| <b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>                                    | <b>3.245.714,58</b>  | <b>5.661.243,91</b>  | <b>-2.415.529,33</b> |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                         | <b>19.690.389,89</b> | <b>20.815.271,90</b> | <b>-1.124.882,01</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                                  |                      |                      |                      |
| <b>RATEI ATTIVI</b>                                                         | <b>300,87</b>        | <b>0,00</b>          | <b>300,87</b>        |
| <b>RISCONTI ATTIVI</b>                                                      | <b>1.941.046,21</b>  | <b>2.103.017,05</b>  | <b>-161.970,84</b>   |
| Risconti attivi                                                             | 1.221.280,92         | 1.416.222,80         | -194.941,88          |
| Anticipo premi assicurativi                                                 | 719.765,29           | 686.794,25           | 32.971,04            |
| <b>Totale ratei e risconti</b>                                              | <b>1.941.347,08</b>  | <b>2.103.017,05</b>  | <b>-161.669,97</b>   |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                                        | <b>64.254.330,05</b> | <b>62.783.770,93</b> | <b>1.470.559,12</b>  |

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**
**A) Patrimonio netto**
**I - Capitale**

Capitale sociale

**II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni**

Riserva da sovrapprezzo azioni

**III - Riserve di rivalutazione**

Riserva trasformazione ex l.127/97

Riserva da rivalutazione immobili D.L. n° 185/08 l. 2/2009

**IV - Riserva legale**

Fondo di riserva legale art.2428 c.c.

**V - Riserve statutarie**
**a) fondo rinnovo impianti**

Fondo rinnovo impianti

**b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti**

Fondo miglioramento e sviluppo

**c) altre**

Fondo di riserva statutaria

**VI - Altre riserve, distintamente indicate**
**a) fondo contributi in c/capitale per investimenti**

Regione Veneto contr. c/autostazioni e diversi

Regione Veneto contr. c/amm.mutui pubblicizz.

**b) altre**

Riserva da rivalutazioni monetarie soc. partecipate non distribuibile

Riserva per rivalutazioni partecipazioni non distribuibile

Riserva per rinnovo impianti e macchinari

**VII - Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi**
**VIII - Utili (perdite) portati a nuovo**

Utili esercizi 2014-2018

**IX - Utile (perdita) dell'esercizio**
**X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio**
**Totale patrimonio netto**
**B) Fondi per rischi e oneri**

1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) Per imposte, anche differite

3) Strumenti finanziari derivati passivi

3) Altri

Fondo per incarichi su cause legali

Fondo sanzioni tributarie

Fondo rischi ambientali

Fondo per canoni autostazioni

Fondo contenzioso Brusutti s.r.l.

Fondo per rinnovo CCNL

**Totale fondi per rischi ed oneri**
**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Fondo trattamento di fine rapporto

Fondo trattamento di fine rapporto trasferito all'inps

**Totale tratt.to di fine rapporto lavoro subordinato**
**D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo**

1) Obbligazioni

2) Obbligazioni convertibili

3) Debiti verso soci per finanziamenti

4) Debiti verso banche

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Mutuo Banca Friuladria per Autostazione Jesolo

5) Debiti verso altri finanziatori

Esigibili oltre l'esercizio successivo

6) Acconti

7) Debiti verso fornitori

Fornitori diversi

Anticipazioni clienti e diversi

Nota di credito da ricevere

Fatture da ricevere

8) Debiti rappresentati da titoli di credito

9) Debiti v/imprese controllate

al 31/12/2019 al 31/12/2018 SCOSTAMENTI

al 31/12/2019 al 31/12/2018 SCOSTAMENTI

8.974.600,00 8.974.600,00 0,00

8.974.600,00 8.974.600,00 0,00

7.333.722,99 7.333.722,99 0,00

7.333.722,99 7.333.722,99 0,00

9.182.322,41 9.182.322,41 0,00

4.222.498,96 4.222.498,96 0,00

4.959.823,45 4.959.823,45 0,00

431.704,64 410.299,64 21.405,00

431.704,64 410.299,64 21.405,00

3.317.150,95 3.317.150,95 0,00

1.542.650,82 1.542.650,82 0,00

1.542.650,82 1.542.650,82 0,00

1.342.549,75 1.342.549,75 0,00

1.342.549,75 1.342.549,75 0,00

431.950,38 431.950,38 0,00

431.950,38 431.950,38 0,00

6.478.869,20 6.478.869,20 0,00

2.969.339,77 2.969.339,77 0,00

308.626,13 308.626,13 0,00

2.660.713,64 2.660.713,64 0,00

3.509.529,43 3.509.529,43 0,00

893.367,75 893.367,75 0,00

832.576,78 832.576,78 0,00

1.783.584,90 1.783.584,90 0,00

4.286.176,63 3.879.481,64 406.694,99

4.286.176,63 3.879.481,64 406.694,99

132.264,14 428.099,99 -295.835,85

40.136.810,96 40.004.546,82 132.264,14

0,00 0,00 0,00

0,00 0,00 0,00

902.455,96 769.367,14 133.088,82

28.929,87 28.499,87 430,00

0,00 0,00 0,00

250.000,00 250.000,00 0,00

150.000,00 130.000,00 20.000,00

248.208,45 248.208,45 0,00

225.317,64 112.658,82 112.658,82

902.455,96 769.367,14 133.088,82

2.054.706,75 2.219.883,93 -165.177,18

5.080.177,77 4.917.180,02 162.997,75

7.134.884,52 7.137.063,95 -2.179,43

0,00 0,00 0,00

0,00 0,00 0,00

0,00 0,00 0,00

0,00 264.068,38 -264.068,38

0,00 264.068,38 -264.068,38

0,00 0,00 0,00

0,00 0,00 0,00

3.214.193,27 2.039.266,83 1.174.926,44

2.640.341,46 1.868.823,65 771.517,81

16.747,56 26.726,90 -9.979,34

-27.149,63 -69.478,34 42.328,71

584.253,88 213.194,62 371.059,26

0,00 0,00 0,00

251.635,47 161.954,96 89.680,51



|                                                                                   | al 31/12/2019       | al 31/12/2018       | SCOSTAMENTI        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| F.A.P. Autoservizi S.p.A - fornitore -                                            | 233.547,47          | 143.470,36          | 90.077,11          |
| F.A.P. Autoservizi S.p.A per servizi vari e titoli viaggio                        | 18.088,00           | 18.484,60           | -396,60            |
| <i>10) Debiti v/imprese collegate</i>                                             | <b>15.147,49</b>    | <b>34.746,67</b>    | <b>-19.599,18</b>  |
| Consorzio Teknobus - fornitore -                                                  | 14.729,00           | 3.000,00            | 11.729,00          |
| Brusutti s.r.l. - fornitore                                                       | 418,49              | 31.746,67           | -31.328,18         |
| Brusutti s.r.l. - titoli di viaggio                                               | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <i>11) Debiti verso controllanti</i>                                              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <i>11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <i>12) Debiti tributari</i>                                                       | <b>810.958,91</b>   | <b>885.149,62</b>   | <b>-74.190,71</b>  |
| Erario per ritenute IRPEF                                                         | 797.515,50          | 758.286,63          | 39.228,87          |
| Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR                                    | 0,00                | 2.853,04            | -2.853,04          |
| Erario conto/i.v.a.                                                               | 13.443,41           | 124.009,95          | -110.566,54        |
| <i>13) Deb. v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>                      | <b>835.346,33</b>   | <b>919.506,19</b>   | <b>-84.159,86</b>  |
| INPS c/contributi                                                                 | 458.870,68          | 435.999,07          | 22.871,61          |
| INPDAP c/contributi gest. ex cpdel                                                | 5.107,73            | 5.448,96            | -341,23            |
| INAIL Venezia                                                                     | 3.345,95            | 0,00                | 3.345,95           |
| Fondo Priamo                                                                      | 71.163,70           | 59.293,87           | 11.869,83          |
| Fondo previndai - Roma                                                            | 11.444,88           | 11.374,57           | 70,31              |
| Istituti previdenziali c/ferie e premio risultato                                 | 281.373,92          | 404.113,69          | -122.739,77        |
| Fondo previdenziale RAS                                                           | 393,22              | 500,65              | -107,43            |
| Fondo previdenziale MEDIOLANUM                                                    | 1.788,89            | 1.281,21            | 507,68             |
| Alleanza Toro S.p.A - Alleata Previdenza                                          | 516,87              | 299,88              | 216,99             |
| AXA MPS Assicurazioni Vita                                                        | 181,25              | 163,18              | 18,07              |
| Unipol Sai ex assicurazioni La Previdente                                         | 214,34              | 179,33              | 35,01              |
| Generali Italia S.p.A.                                                            | 748,49              | 681,76              | 66,73              |
| Poste vita S.p.A.                                                                 | 0,00                | 170,02              | -170,02            |
| Arti e Mestieri Fondo pensione                                                    | 196,41              | 0,00                | 196,41             |
| <i>14) Altri debiti</i>                                                           | <b>3.135.822,02</b> | <b>3.699.217,01</b> | <b>-563.394,99</b> |
| <u>a) debiti v/personale</u>                                                      | <u>2.209.417,47</u> | <u>2.507.571,21</u> | <u>-298.153,74</u> |
| Personale e collab.c/retribuzioni                                                 | 1.018.362,28        | 870.806,18          | 147.556,10         |
| Personale c/ferie e festività e saldo premio risultato                            | 970.317,41          | 1.347.025,86        | -376.708,45        |
| Personale c/Welfare aziendale                                                     | 220.737,78          | 289.739,17          | -69.001,39         |
| <u>b) debiti v/ organizz. sindacali e diversi per ritenute del personale dip.</u> | <u>26.332,21</u>    | <u>25.531,12</u>    | <u>801,09</u>      |
| Dipendenti diversi                                                                | 1.581,52            | 1.923,52            | -342,00            |
| Sindacato C.G.I.L.                                                                | 1.246,64            | 1.172,03            | 74,61              |
| Sindacato C.I.S.L.                                                                | 453,38              | 287,02              | 166,36             |
| Sindacato U.I.L.                                                                  | 82,81               | 82,81               | 0,00               |
| Società Mutuo Soccorso                                                            | 2.950,00            | 2.762,00            | 188,00             |
| Cessione del quinto                                                               | 5.018,00            | 3.720,00            | 1.298,00           |
| Sindacato Dirigenti - Venezia                                                     | 84,00               | 84,00               | 0,00               |
| INA Assicurazioni Spa                                                             | 300,00              | 300,00              | 0,00               |
| Sindacato UGL                                                                     | 919,28              | 835,63              | 83,65              |
| Sindacato USB                                                                     | 280,37              | 255,13              | 25,24              |
| Dip.diversi per procedura esecutiva                                               | 480,46              | 1.174,71            | -694,25            |
| Sindacato usb unione sindac.di base                                               | 14,41               | 14,41               | 0,00               |
| Sindacato lav.mobilità fast confsal                                               | 16,11               | 14,63               | 1,48               |
| Trattenute per eredi dipendenti diversi                                           | 12.905,23           | 12.905,23           | 0,00               |
| <u>c) debiti v/ altri</u>                                                         | <u>822.818,34</u>   | <u>1.083.827,18</u> | <u>-261.008,84</u> |
| <i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>                                     |                     |                     |                    |
| Diversi per depositi cauzionali                                                   | 42.088,50           | 35.368,50           | 6.720,00           |
| CTVO - Consorzio taxi veneto orientale                                            | 1.350,00            | 1.350,00            | 0,00               |
| Dep.cauz.maccorp italiana spa                                                     | 5.000,00            | 5.000,00            | 0,00               |
| DB vertrieb gmbh                                                                  | 0,00                | 410,07              | -410,07            |
| ACTV- Venezia                                                                     | 202.452,34          | 207.450,92          | -4.998,58          |
| MOM - Mobilita' di Marca S.p.A.                                                   | 41.425,80           | 260.824,80          | -219.399,00        |
| Ferrovie Tranvie Vicentine Spa                                                    | 25.762,10           | 0,00                | 25.762,10          |
| ATAP S.p.A. - Pordenone                                                           | 17.761,60           | 17.484,71           | 276,89             |
| Autoservizi F.V.G. S.p.A.                                                         | 439,30              | 167,35              | 271,95             |
| Grandi Biglietterie s.r.l. - Trenitalia                                           | 0,00                | 303,85              | -303,85            |
| Euroristorazione - Buoni pasto comune di San Donà di Piave                        | 0,00                | 56.978,75           | -56.978,75         |
| Circolo lavoratori atvo                                                           | 642,00              | 627,00              | 15,00              |
| Busitalia Veneto S.p.A.                                                           | 36.632,50           | 31.735,80           | 4.896,70           |
| Fils Pola - Croazia                                                               | 190,00              | 135,00              | 55,00              |
| Florentia bus                                                                     | 66,00               | 352,83              | -286,83            |
| Alilaguna - Venezia                                                               | 283.908,00          | 342.324,00          | -58.416,00         |
| Servizi interbancari per carte credito                                            | 3.417,85            | 460,86              | 2.956,99           |
| CT servizi - Cavallino Treporti per ZTL                                           | 145,00              | 720,00              | -575,00            |
| Coop il portico biglietteria Eraclea Mare                                         | 96,00               | 96,00               | 0,00               |
| Autostradale s.r.l.                                                               | 4.258,85            | 6.609,94            | -2.351,09          |

|                                                      | al 31/12/2019        | al 31/12/2018        | SCOSTAMENTI         |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Dolomiti Bus S.p.A - Linea S. Cassiano - Colle S.L.  | 2.515,80             | 3.949,10             | -1.433,30           |
| Rule Tours - Skopje                                  | 1.017,00             | 1.017,00             | 0,00                |
| Don Moschetta - Azienda speciale                     | 5.262,00             | 5.173,50             | 88,50               |
| Consorzio Fourseason - Jesolo                        | 12,00                | 12,00                | 0,00                |
| ACTV- Venezia biglietti stampante massiva            | 17.845,25            | 28.650,12            | -10.804,87          |
| Bucintoro s.r.l.                                     | 0,00                 | 1.235,00             | -1.235,00           |
| Biglietti di terzi c/o rivendite diverse             | 7.600,02             | 12.345,46            | -4.745,44           |
| Merlin attractions italy - Sea Life                  | 619,00               | 69,00                | 550,00              |
| FLY bus s.r.l.                                       | 8.794,00             | 3.126,40             | 5.667,60            |
| Alilaguna c/biglietti manuali                        | 981,00               | 981,00               | 0,00                |
| Abaco s.r.l.                                         | 6.058,00             | 6.086,00             | -28,00              |
| Spese generali da liquidare                          | 103.693,54           | 50.827,22            | 52.866,32           |
| Arrotondamenti vari                                  | 0,13                 | 0,00                 | 0,13                |
| Actv per acquisti web                                | 285,00               | 1.955,00             | -1.670,00           |
| Vidali Group Venezia                                 | 20,00                | 0,00                 | 20,00               |
| Trenitalia s.p.a. agenzia easy pico                  | 2.479,76             | 0,00                 | 2.479,76            |
| <u>d) debiti v/altri: Imprese partecipate</u>        | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>         |
| <u>e) Debiti v/ enti soci e altri enti locali</u>    | <u>77.254,00</u>     | <u>82.287,50</u>     | <u>-5.033,50</u>    |
| Comune di Caorle - Buoni mensa                       | 18.403,50            | 14.457,00            | 3.946,50            |
| Comune di Noventa di Piave - Abbonamenti             | 8.260,00             | 8.900,00             | -640,00             |
| Comune di Cavallino Treporti - abbonamenti           | 1.372,00             | 9.712,00             | -8.340,00           |
| Comune di Latisana - Canoni autostazione             | 49.218,50            | 49.218,50            | 0,00                |
| <b>Totale debiti</b>                                 | <b>8.263.103,49</b>  | <b>8.003.909,66</b>  | <b>259.193,83</b>   |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                           |                      |                      |                     |
| RATEI PASSIVI                                        | <b>40.213,29</b>     | <b>13.788,75</b>     | <b>26.424,54</b>    |
| Ratei passivi                                        | 40.213,29            | 13.788,75            | 26.424,54           |
| RISCONTI PASSIVI                                     | <b>7.776.861,83</b>  | <b>6.855.094,61</b>  | <b>921.767,22</b>   |
| Risconti passivi - abbonamenti                       | 1.066.930,58         | 1.080.075,43         | -13.144,85          |
| Risconti passivi - biglietti                         | 232.705,33           | 237.612,59           | -4.907,26           |
| Risconti passivi - contributi bus                    | 4.422.430,89         | 3.377.578,23         | 1.044.852,66        |
| Risconti passivi - contributi c/attrezzature diverse | 110.302,44           | 152.382,18           | -42.079,74          |
| Risconti passivi - contributi c/immobili             | 1.944.492,59         | 2.007.446,18         | -62.953,59          |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b>               | <b>7.817.075,12</b>  | <b>6.868.883,36</b>  | <b>948.191,76</b>   |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                | <b>64.254.330,05</b> | <b>62.783.770,93</b> | <b>1.470.559,12</b> |

**CONTO ECONOMICO**
**A) Valore della produzione**
**1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**
**a) Proventi del traffico**

Biglietti linee extraurbane  
Biglietti linee urbane  
Biglietti linee commerciali  
Abbonamenti extraurbani, urbani e scolastici  
Linee scolastiche, servizi atipici, comm.li e in subconcess.

Noleggio con conducente e fuori linea

**b) Proventi da copertura di di costi sociali**

Integrazioni tariffarie

**c) Proventi da gestione parcheggi**

Proventi Park Brescia - Jesolo

**2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**
**3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione**
**4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

Incrementi per lavorazioni interne su autobus

**5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in c/ esercizio**
**a) Altri ricavi e proventi diversi**

Diritti segreteria

Diritti segreteria Piave Park

Sanzioni e transazioni amministrative

Rimborso spese postali

Risarcimento danni sinistri

Rimborso massa vestiario

Rimborso mensa aziendale

Recupero addebiti al personale

Sanzioni e penalità su appalti

Pubblicità

Sopravvenienze attive

Abbuoni e arrotondamenti

Omaggi e sconti da fornitori

**b) corrispettivi**

Provvigioni

Pubblicità esterna su bus

Vendita cespiti fuori uso

Vendita materiali fuori uso e diversi

Prestazioni a terzi

Contributi e sponsorizzazioni

Rimborsi e recupero spese da terzi

Prestazioni a terzi del personale

Plusvalenza da alienazione ordinaria di cespiti

Locazioni e affitti attivi

Fitto e usufrutto automezzi

Pedaggi e posteggi attivi

Recupero spese condominiali

**c) contributi in c/ esercizio**

Da Enti locali e soggetti privati diversi

Corrispettivi contratto servizio anni precedenti

Provincia di Venezia per servizi minimi

Recupero accise su gasolio autotrazione

Finanziamento contributi malattia L. 266/05

Sopravvenienze attive contributi

Contributi progetti diversi

**d) contributi in c/ investimenti**

Contributi c/acquisto autobus

Contributi c/attrezzature diverse

Contributi c/costruzione immobili

**TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE**
**B) Costi della produzione**
**6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Carburanti per autotrazione

Lubrificanti e antigelo

Ricambi diversi, minuteria e vari

al 31/12/2019 al 31/12/2018 SCOSTAMENTI

al 31/12/2019 al 31/12/2018 SCOSTAMENTI

24.809.215,42 24.223.004,20 586.211,22

24.505.893,78 23.916.152,61 589.741,17

16.251.371,29 15.922.804,43 328.566,86

727.167,00 707.154,72 20.012,28

314.652,16 193.902,16 120.750,00

4.374.520,40 4.403.125,46 -28.605,06

1.112.345,47 1.060.794,77 51.550,70

1.725.837,46 1.628.371,07 97.466,39

0,00 0,00 0,00

0,00 0,00 0,00

303.321,64 306.851,59 -3.529,95

303.321,64 306.851,59 -3.529,95

0,00 0,00 0,00

0,00 0,00 0,00

224.732,44 376.405,49 -151.673,05

224.732,44 376.405,49 -151.673,05

20.269.052,53 19.957.295,83 311.756,70

464.088,38 301.495,47 162.592,91

37.457,09 36.094,46 1.362,63

383,21 374,26 8,95

100.460,00 79.467,00 20.993,00

2.360,68 1.665,63 695,05

108.935,63 81.617,43 27.318,20

29.731,37 16.408,56 13.322,81

39.271,21 74.325,53 -35.054,32

2.311,75 3.844,07 -1.532,32

130.639,25 0,00 130.639,25

598,99 0,00 598,99

10.928,34 7.101,94 3.826,40

871,39 146,59 724,80

139,47 450,00 -310,53

2.553.849,13 2.394.230,09 159.619,04

351.994,81 372.431,27 -20.436,46

39.250,98 38.567,59 683,39

0,00 0,00 0,00

5.412,00 6.006,80 -594,80

201.458,69 231.183,66 -29.724,97

0,00 3.350,00 -3.350,00

605.862,79 510.330,39 95.532,40

413.202,27 358.083,14 55.119,13

44.165,79 23.448,40 20.717,39

187.795,16 244.313,74 -56.518,58

657.793,92 598.908,95 58.884,97

770,25 528,00 242,25

46.142,47 7.078,15 39.064,32

16.636.570,52 16.664.163,23 -27.592,71

900.674,94 866.874,46 33.800,48

0,00 0,00 0,00

14.863.994,85 14.863.995,04 -0,19

844.776,73 767.561,12 77.215,61

27.124,00 147.156,30 -120.032,30

0,00 3.336,31 -3.336,31

0,00 15.240,00 -15.240,00

614.544,50 597.407,04 17.137,46

509.511,17 384.785,93 124.725,24

42.079,74 149.667,52 -107.587,78

62.953,59 62.953,59 0,00

45.303.000,39 44.556.705,52 746.294,87

7.954.348,62 8.273.733,91 -319.385,29

5.716.786,22 5.593.818,03 122.968,19

138.817,88 120.684,01 18.133,87

1.676.183,67 2.177.852,76 -501.669,09

|                                                        | al 31/12/2019        | al 31/12/2018        | SCOSTAMENTI       |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Pneumatici                                             | 240.168,18           | 239.294,74           | 873,44            |
| Vestiaro industriale                                   | 1.665,69             | 11.529,07            | -9.863,38         |
| Titoli di viaggio                                      | 65.445,70            | 50.140,65            | 15.305,05         |
| Massa vestiario                                        | 115.281,28           | 80.414,65            | 34.866,63         |
| <b>7) Per servizi</b>                                  | <b>8.445.081,21</b>  | <b>7.724.514,51</b>  | <b>720.566,70</b> |
| <u>Prestazioni di terzi a carattere industriale</u>    | <u>1.183.431,87</u>  | <u>1.094.198,31</u>  | <u>89.233,56</u>  |
| Manutenzione e riparazione autobus e veicoli           | 137.992,35           | 160.967,21           | -22.974,86        |
| Manutenzione e riparazione autovetture                 | 3.883,98             | 1.948,91             | 1.935,07          |
| Manutenzione e riparazione impianti e macchinari       | 127.616,44           | 86.116,48            | 41.499,96         |
| Manutenzione fabbricati                                | 277.139,02           | 286.134,69           | -8.995,67         |
| Manutenzione e riparazione mobilio e altri beni        | 76.710,29            | 77.951,01            | -1.240,72         |
| Manutenzioni software                                  | 560.089,79           | 481.080,01           | 79.009,78         |
| <u>Assicurazioni</u>                                   | <u>812.727,19</u>    | <u>666.661,10</u>    | <u>146.066,09</u> |
| Assicurazioni R.C., e altre garanzie autobus e vetture | 698.224,79           | 560.267,00           | 137.957,79        |
| Franchigie su sinistri                                 | 63.176,43            | 58.511,13            | 4.665,30          |
| Assicurazioni incendio fabbricati                      | 15.474,97            | 15.474,97            | 0,00              |
| Assicurazioni R.C.T., furti rapine e diverse           | 35.851,00            | 32.408,00            | 3.443,00          |
| <u>Utenze, servizi telefonici e postali</u>            | <u>707.476,21</u>    | <u>588.216,16</u>    | <u>119.260,05</u> |
| Gas per riscaldamento                                  | 71.846,11            | 69.273,29            | 2.572,82          |
| Acqua                                                  | 96.291,56            | 55.524,32            | 40.767,24         |
| Energia elettrica                                      | 224.444,14           | 220.871,81           | 3.572,33          |
| Telefoniche e trasmissione dati                        | 313.768,34           | 238.121,04           | 75.647,30         |
| Postali e fax                                          | 1.126,06             | 4.425,70             | -3.299,64         |
| <u>Spese per servizi generali</u>                      | <u>5.741.445,94</u>  | <u>5.375.438,94</u>  | <u>366.007,00</u> |
| Prestazioni di personale su servizi                    | 207.820,00           | 201.227,30           | 6.592,70          |
| Assicuraz. profess. ed extraprofessionali              | 4.604,46             | 9.568,06             | -4.963,60         |
| Visite mediche ed attitudinali del personale           | 89.979,72            | 75.394,19            | 14.585,53         |
| Addestramento e formazione del personale               | 29.785,00            | 52.179,00            | -22.394,00        |
| Rimborsi spese al personale                            | 78.818,42            | 85.504,32            | -6.685,90         |
| Servizio mensa aziendale                               | 670.100,11           | 488.173,71           | 181.926,40        |
| Autostrada, pedaggi e posteggi                         | 355.326,04           | 294.581,51           | 60.744,53         |
| Spese condominiali                                     | 2.080,63             | 1.830,18             | 250,45            |
| Pulizia uffici                                         | 134.937,40           | 136.608,00           | -1.670,60         |
| Canoni di noleggio e manutenzione                      | 97.451,53            | 112.487,15           | -15.035,62        |
| Spazi e canoni su internet e TV                        | 169.841,50           | 192.025,93           | -22.184,43        |
| Pubblicità                                             | 51.467,64            | 108.816,67           | -57.349,03        |
| Risarcimenti e rimborsi                                | 4.789,07             | 4.384,19             | 404,88            |
| Compensi e contributi per collaboratori coord. e cont. | 140.000,00           | 140.000,00           | 0,00              |
| Consulenze legali, notarili e varie                    | 479.960,67           | 427.429,05           | 52.531,62         |
| Indennità e rimborso spese consiglio di amm.ne         | 63.310,08            | 70.337,28            | -7.027,20         |
| Compensi a sindaci e società di revisione              | 76.544,00            | 68.846,00            | 7.698,00          |
| Indennità e rimborsi spese per commissioni diverse     | 1.955,80             | 2.965,96             | -1.010,16         |
| Noleggi                                                | 11.821,18            | 14.101,99            | -2.280,81         |
| Servizi in subappalto                                  | 1.863.467,34         | 1.854.231,47         | 9.235,87          |
| Trasporti e spedizioni                                 | 20.923,06            | 25.236,83            | -4.313,77         |
| Servizio di vigilanza                                  | 124.207,88           | 40.909,49            | 83.298,39         |
| Servizi di asporto rifiuti                             | 49.702,19            | 43.055,97            | 6.646,22          |
| Provvigioni e prestazioni a rivenditori ed agenzie     | 831.078,98           | 750.118,96           | 80.960,02         |
| Collaudi, immatricolazioni e revisioni                 | 15.109,82            | 23.658,72            | -8.548,90         |
| Immatricol. revisione autovetture                      | 1.209,24             | 0,00                 | 1.209,24          |
| Fiere, mostre, congressi                               | 4.000,00             | 596,50               | 3.403,50          |
| Spese e commissioni bancarie                           | 116.007,56           | 105.923,88           | 10.083,68         |
| Oneri fidejussori                                      | 45.146,62            | 45.246,63            | -100,01           |
| <b>8) Per godimento di beni di terzi</b>               | <b>1.617.796,27</b>  | <b>1.344.108,16</b>  | <b>273.688,11</b> |
| Locazioni e affitti passivi                            | 292.004,96           | 280.775,63           | 11.229,33         |
| Fitto autobus                                          | 379.693,66           | 409.152,37           | -29.458,71        |
| Canoni di locazione finanziaria                        | 946.097,65           | 654.180,16           | 291.917,49        |
| <b>9) Per il personale</b>                             | <b>23.393.432,35</b> | <b>23.413.674,78</b> | <b>-20.242,43</b> |
| <u>a) salari e stipendi</u>                            | <u>16.378.104,14</u> | <u>16.091.272,03</u> | <u>286.832,11</u> |
| Retribuzioni                                           | 16.378.104,14        | 16.091.272,03        | 286.832,11        |
| <u>b) oneri sociali</u>                                | <u>4.899.416,27</u>  | <u>4.686.918,52</u>  | <u>212.497,75</u> |
| Assicurazione infortuni                                | 290.722,35           | 211.195,76           | 79.526,59         |
| Contributi previdenziali ed assistenziali              | 4.538.880,74         | 4.407.601,43         | 131.279,31        |
| Contributi dirigenti                                   | 17.078,60            | 16.270,60            | 808,00            |
| Contributi INPDAP                                      | 52.734,58            | 51.850,73            | 883,85            |
| <u>c) trattamento di fine rapporto</u>                 | <u>1.155.756,85</u>  | <u>1.145.972,43</u>  | <u>9.784,42</u>   |
| Quota T.F.R. accantonata                               | 38.546,21            | 53.402,30            | -14.856,09        |
| Quota T.F.R. smobilizzata - previdenza complementare - | <u>1.117.210,64</u>  | <u>1.092.570,13</u>  | <u>24.640,51</u>  |
| <u>d) trattamento di quiescenza e simili</u>           | <u>165.464,27</u>    | <u>158.364,42</u>    | <u>7.099,85</u>   |

|                                                                                                                                                                                                                 | al 31/12/2019        | al 31/12/2018        | SCOSTAMENTI         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Fondo pensionamento PRIAMO                                                                                                                                                                                      | 165.464,27           | 158.364,42           | 7.099,85            |
| <u>e) altri costi</u>                                                                                                                                                                                           | <u>794.690,82</u>    | <u>1.331.147,38</u>  | <u>-536.456,56</u>  |
| Per ferie e festività sopprese                                                                                                                                                                                  | 162.937,31           | 101.992,24           | 60.945,07           |
| Attività ricreative e sportive                                                                                                                                                                                  | 20.910,59            | 25.924,58            | -5.013,99           |
| Applicazione accordo nazionale                                                                                                                                                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Applicazione accordo aziendale su premio di risultato                                                                                                                                                           | 610.842,92           | 1.203.230,56         | -592.387,64         |
| <b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>                                                                                                                                                                          | <b>2.750.339,14</b>  | <b>2.357.187,09</b>  | <b>393.152,05</b>   |
| <u>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</u>                                                                                                                                                       | <u>26.662,73</u>     | <u>26.662,73</u>     | <u>0,00</u>         |
| <u>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</u>                                                                                                                                                         | <u>2.718.077,32</u>  | <u>2.323.221,10</u>  | <u>394.856,22</u>   |
| <u>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</u>                                                                                                                                                             | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>         |
| <u>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</u>                                                                                                                | <u>5.599,09</u>      | <u>7.303,26</u>      | <u>-1.704,17</u>    |
| <b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>                                                                                                                         | <b>-82.305,99</b>    | <b>-194.487,74</b>   | <b>112.181,75</b>   |
| Carburante per autotrazione                                                                                                                                                                                     | -52.113,24           | 47.550,10            | -99.663,34          |
| Lubrificanti e antigelo                                                                                                                                                                                         | 9.232,22             | -6.399,47            | 15.631,69           |
| Ricambi e minuteria varia                                                                                                                                                                                       | -29.924,72           | -231.893,94          | 201.969,22          |
| Pneumatici                                                                                                                                                                                                      | -1.090,00            | -3.977,35            | 2.887,35            |
| Massa vestiario e vestiario industriale                                                                                                                                                                         | 4.283,88             | -1.086,10            | 5.369,98            |
| Titoli di viaggio                                                                                                                                                                                               | -12.694,13           | 1.319,02             | -14.013,15          |
| <b>12) Accantonamenti per rischi</b>                                                                                                                                                                            | <b>115.088,82</b>    | <b>114.658,82</b>    | <b>430,00</b>       |
| Rischi ambientali                                                                                                                                                                                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Acc.to per sanzioni fiscali                                                                                                                                                                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Acc.to per contenzioso Brusutti                                                                                                                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Acc.per incarichi e spese legali                                                                                                                                                                                | 2.430,00             | 2.000,00             | 430,00              |
| Acc.to per rinnovo CCNL                                                                                                                                                                                         | 112.658,82           | 112.658,82           | 0,00                |
| <b>13) Altri accantonamenti</b>                                                                                                                                                                                 | <b>20.000,00</b>     | <b>30.000,00</b>     | <b>-10.000,00</b>   |
| Acc.to svalutazione magazzino ricambi                                                                                                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Acc.to per canoni autostazioni                                                                                                                                                                                  | 20.000,00            | 30.000,00            | -10.000,00          |
| <b>14) Oneri diversi di gestione</b>                                                                                                                                                                            | <b>893.736,34</b>    | <b>951.115,85</b>    | <b>-57.379,51</b>   |
| Stampati, disegni e varie                                                                                                                                                                                       | 64.132,17            | 99.170,64            | -35.038,47          |
| Contributi e sponsorizzazioni                                                                                                                                                                                   | 97.229,33            | 101.935,86           | -4.706,53           |
| Cancelleria                                                                                                                                                                                                     | 35.070,29            | 21.794,68            | 13.275,61           |
| Abbonamenti riviste quotidiani e pubblic.                                                                                                                                                                       | 10.762,62            | 10.463,03            | 299,59              |
| Inserzioni su G.U.R.I. e quotidiani per gare appalto, giornali e riviste                                                                                                                                        | 78.342,02            | 77.291,89            | 1.050,13            |
| Contributi associativi datoriali                                                                                                                                                                                | 44.661,39            | 43.661,76            | 999,63              |
| Contributi associativi                                                                                                                                                                                          | 410,00               | 350,00               | 60,00               |
| Diritti di segr., C.C.I.A.A., contratt.li, e certificaz.                                                                                                                                                        | 56.514,91            | 61.817,54            | -5.302,63           |
| Costi ed oneri indeducibili                                                                                                                                                                                     | 3.048,64             | 1.092,16             | 1.956,48            |
| Spese diverse di rappresentanza                                                                                                                                                                                 | 7.522,79             | 13.736,00            | -6.213,21           |
| Spese diverse di ospitalità                                                                                                                                                                                     | 1.184,17             | 0,00                 | 1.184,17            |
| Abbuoni e arrotondamenti                                                                                                                                                                                        | 41,87                | 45,39                | -3,52               |
| Risarcimenti                                                                                                                                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Banconote false, furti e ammanchi                                                                                                                                                                               | 2.757,25             | 2.177,83             | 579,42              |
| Sopravvenienze passive                                                                                                                                                                                          | 14.784,47            | 32.892,86            | -18.108,39          |
| Multe, ammende, penalità, condoni, ravv.to operoso                                                                                                                                                              | 5.670,98             | 5.227,43             | 443,55              |
| Minusvalenza per alienazioni ordinarie                                                                                                                                                                          | 62.996,55            | 102.896,86           | -39.900,31          |
| Tasse circolazione automezzi                                                                                                                                                                                    | 164.751,10           | 156.441,44           | 8.309,66            |
| Imposta bollo, registro, marche, vidimazioni                                                                                                                                                                    | 20.774,85            | 17.874,69            | 2.900,16            |
| Tassa asporto rifiuti urbani                                                                                                                                                                                    | 30.222,52            | 24.238,86            | 5.983,66            |
| Canoni patrimoniali, concessioni, licenze impianti radio e vari                                                                                                                                                 | 14.739,80            | 15.227,47            | -487,67             |
| Imposta pubblicità e pubbliche affissioni                                                                                                                                                                       | 2.288,00             | 1.689,00             | 599,00              |
| Iva su trasporti internazionali                                                                                                                                                                                 | 14.327,62            | 9.204,46             | 5.123,16            |
| I.M.U. e T.A.S.I.                                                                                                                                                                                               | 161.503,00           | 151.886,00           | 9.617,00            |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                                                                                                            | <b>45.107.516,76</b> | <b>44.014.505,38</b> | <b>1.093.011,38</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                                                                                           | <b>195.483,63</b>    | <b>542.200,14</b>    | <b>-346.716,51</b>  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                                                                                                                           |                      |                      |                     |
| <b>15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>16) Altri proventi finanziari</b>                                                                                                                                                                            | <b>36,29</b>         | <b>35.922,91</b>     | <b>-35.886,62</b>   |
| <u>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli di controllanti e da imprese sottoposte al controllo delle controllanti</u> | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>         |
| <u>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</u>                                                                                                                        | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>         |
| <u>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</u>                                                                                                                        | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>         |
| <u>d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli</u>                                                                                                                                   | <u>36,29</u>         | <u>35.922,91</u>     | <u>-35.886,62</u>   |

|                                                                                                                                                  | al 31/12/2019     | al 31/12/2018     | SCOSTAMENTI        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| da imprese controllate e collegate e di quelli di da controllanti<br>e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime                       |                   |                   |                    |
| Interessi attivi di tesoreria e bancari                                                                                                          | 36,29             | 14,07             | 22,22              |
| Interessi e proventi finanziari diversi                                                                                                          | 0,00              | 35.908,84         | -35.908,84         |
| <b>17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli<br/>verso imprese controllate e collegate e verso controllanti</b> | <b>326,91</b>     | <b>1.413,18</b>   | <b>-1.086,27</b>   |
| Interessi passivi su anticipazioni bancarie                                                                                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| Interessi passivi diversi                                                                                                                        | 82,40             | 19,36             | 63,04              |
| Interessi su mutui                                                                                                                               | 244,51            | 1.393,82          | -1.149,31          |
| <b>17-bis) utili e perdite su cambi</b>                                                                                                          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 -17 +- 17-bis)</b>                                                                                | <b>-290,62</b>    | <b>34.509,73</b>  | <b>-34.800,35</b>  |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                                                                               |                   |                   |                    |
| <b>18) Rivalutazione</b>                                                                                                                         | <b>20.945,22</b>  | <b>7.487,95</b>   | <b>13.457,27</b>   |
| <u>a) di partecipazioni</u>                                                                                                                      | <u>20.945,22</u>  | <u>7.487,95</u>   | <u>13.457,27</u>   |
| <u>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono<br/>partecipazioni</u>                                                               | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>        |
| <u>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono<br/>partecipazioni</u>                                                     | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>        |
| <u>d) strumenti finanziari derivati</u>                                                                                                          | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>        |
| <b>19) Svalutazioni</b>                                                                                                                          | <b>6.333,60</b>   | <b>47.593,15</b>  | <b>-41.259,55</b>  |
| <u>a) di partecipazioni</u>                                                                                                                      | <u>6.333,60</u>   | <u>47.593,15</u>  | <u>-41.259,55</u>  |
| <u>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono<br/>partecipazioni</u>                                                               | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>        |
| <u>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono<br/>partecipazioni</u>                                                     | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>        |
| <u>d) strumenti finanziari derivati</u>                                                                                                          | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>        |
| <b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)</b>                                                                                                         | <b>14.611,62</b>  | <b>-40.105,20</b> | <b>54.716,82</b>   |
| <b>RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE (A - B +- C +- D)</b>                                                                                           | <b>209.804,63</b> | <b>536.604,67</b> | <b>-326.800,04</b> |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                                                                  | <b>77.540,49</b>  | <b>108.504,68</b> | <b>-30.964,19</b>  |
| IRES                                                                                                                                             | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| IRAP                                                                                                                                             | 77.005,65         | 107.969,84        | -30.964,19         |
| IMPOSTE ANTICIPATE                                                                                                                               | 534,84            | 534,84            | 0,00               |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                                                                        | <b>132.264,14</b> | <b>428.099,99</b> | <b>-295.835,85</b> |

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Tabelle

**CdA**  
**27 maggio 2020**



Pagina lasciata intenzionalmente bianca

| A | B                                                                                                                                                                                      | C         | D                  | E                                    | F             |                                                                 |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|
|   | DETTAGLIO PERCORRENZE                                                                                                                                                                  | ANNO 2019 | vett-km sviluppate | vett-km subaffidate e servizi in ATI | Totale        | Di cui km servizi ATVO (colonna E) con autobus di altra azienda |
|   | SERVIZI DI LINEA                                                                                                                                                                       |           |                    |                                      |               |                                                                 |
| - | Percorrenze da contratto di servizio linee extraurbane e interregionali di competenza dell'Ente di Governo-Città Metropolitana di Venezia (compresi servizi integrativi ed aggiuntivi) |           | 10.054.960,10      | 624.455,70                           | 10.679.415,80 | 156.497,80                                                      |
| - | Autolinea extraurbana VENEZIA-TREVISO APT/RYAN AIR (escluso vuoti e compreso COSMO)                                                                                                    |           | 439.956,30         | 172.913,00                           | 612.869,30    | 155.803,30                                                      |
|   | Totale servizi di linea extraurbana (1)                                                                                                                                                |           | 10.494.916,40      | 797.368,70                           | 11.292.285,10 | 312.301,10                                                      |
| - | Percorrenze da contratto di servizio linee urbane di competenza dell'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia:                                                                   |           |                    |                                      |               |                                                                 |
|   | Comune di Jesolo - servizio urbano                                                                                                                                                     |           | 286.935,90         | 0,00                                 | 286.935,90    | 0,00                                                            |
|   | Comune di Caorle - servizio urbano scolastico (comprende servizio cimiteriale ottobre/novembre)                                                                                        |           | 303.288,80         | 0,00                                 | 303.288,80    | 342,00                                                          |
|   | Comune di Cavallino - Treporti - servizio urbano (comprende Campeggio Marina e Terminal Faro/Punta Sabbioni)                                                                           |           | 242.628,70         | 0,00                                 | 242.628,70    | 0,00                                                            |
|   | Comune di San Donà di Piave - servizio urbano scolastico e Donatello                                                                                                                   |           | 360.311,00         | 0,00                                 | 360.311,00    | 25.073,00                                                       |
|   | Totale servizi di linea urbana (2)                                                                                                                                                     |           | 1.193.164,40       | 0,00                                 | 1.193.164,40  | 25.415,00                                                       |
|   | SERVIZI COMMERCIALI:                                                                                                                                                                   |           |                    |                                      |               |                                                                 |
| - | LINEA EXTRAURBANA CAORLE-LIDO DI JESOLO-TESSERA-CORTINA D'AMPEZZO                                                                                                                      |           | 150.463,40         |                                      | 150.463,40    |                                                                 |
| - | LINEA EXTRAURBANA NOVENTA-SAN DONA'-TREVISO APT                                                                                                                                        |           | 61.076,20          |                                      | 61.076,20     |                                                                 |
| - | LINEA EXTRAURBANA CAORLE/CA'SAVIO-CARIBE BAY                                                                                                                                           |           | 4.524,80           |                                      | 4.524,80      |                                                                 |
| - | LINEA EXTRAURBANA LIMONIGHT JESOLO                                                                                                                                                     |           | 9.979,20           |                                      | 9.979,20      |                                                                 |
|   | Totale servizi commerciali (3)                                                                                                                                                         |           | 226.043,60         | 0,00                                 | 226.043,60    | 0,00                                                            |
|   | a) TOTALE SERVIZI DI LINEA (1+2+3)                                                                                                                                                     |           | 11.914.124,40      | 797.368,70                           | 12.711.493,10 | 337.716,10                                                      |
|   | ALTRI SERVIZI                                                                                                                                                                          |           |                    |                                      |               |                                                                 |
|   | SERVIZI IN SUBAFFIDAMENTO:                                                                                                                                                             |           |                    |                                      |               |                                                                 |
| - | Servizi dell'Unità di Gestione Pordenonese: in subaffidamento da ATAP S.p.A.                                                                                                           |           | 91.701,00          |                                      | 91.701,00     |                                                                 |
|   | Totale servizi in subaffidamento (4)                                                                                                                                                   |           | 91.701,00          | 0,00                                 | 91.701,00     | 0,00                                                            |
|   | SERVIZI SCOLASTICI E ATIPICI                                                                                                                                                           |           |                    |                                      |               |                                                                 |
|   | Servizi scolastici:                                                                                                                                                                    |           |                    |                                      |               |                                                                 |
| - | Comune di Concordia Sagittaria                                                                                                                                                         |           | 78.434,00          |                                      | 78.434,00     |                                                                 |
| - | Comune di Eraclea                                                                                                                                                                      |           | 187.005,00         |                                      | 187.005,00    |                                                                 |
| - | Comune di Noventa di Piave                                                                                                                                                             |           | 36.157,00          |                                      | 36.157,00     |                                                                 |
| - | Comune di Eraclea servizio mercatale                                                                                                                                                   |           | 5.592,00           |                                      | 5.592,00      |                                                                 |
| - | Comune di Oderzo servizio mercatale                                                                                                                                                    |           | 1.690,00           |                                      | 1.690,00      |                                                                 |
| - | Altri servizi per Enti Locali diversi (Eraclea/Noventa/Concordia/Fossalta di Portog. fatti con foglio di viaggio e con tariffa da contratto)                                           |           | 5.902,00           |                                      | 5.902,00      | 1.808,00                                                        |
|   | Totale servizi scolastici (5)                                                                                                                                                          |           | 314.780,00         | 0,00                                 | 314.780,00    | 1.808,00                                                        |
|   | Servizi atipici:                                                                                                                                                                       |           |                    |                                      |               |                                                                 |
| - | Azzurra s.r.l. - servizio Lido di Jesolo via Bafile - Piazza Garibaldi                                                                                                                 |           | 2.119,00           |                                      | 2.119,00      |                                                                 |
| - | H-FARM Digital Accademia (ATVO)                                                                                                                                                        |           | 102.262,90         |                                      | 102.262,90    | 21.423,30                                                       |
|   | Totale servizi atipici (6)                                                                                                                                                             |           | 104.381,90         | 0,00                                 | 104.381,90    | 21.423,30                                                       |
|   | b) TOTALE SERVIZI SUBAFFIDATI, SCOLASTICI e ATIPICI (4+5+6)                                                                                                                            |           | 510.862,90         | 0,00                                 | 510.862,90    | 23.231,30                                                       |
|   |                                                                                                                                                                                        |           |                    |                                      |               |                                                                 |
|   | TOTALE a) + b)                                                                                                                                                                         |           | 12.424.987,30      | 797.368,70                           | 13.222.356,00 | 360.947,40                                                      |
|   |                                                                                                                                                                                        |           |                    |                                      |               |                                                                 |
| - | Servizi di noleggio fatturati                                                                                                                                                          |           | 899.270,00         |                                      | 899.270,00    | 350.051,00                                                      |
|   |                                                                                                                                                                                        |           |                    |                                      |               |                                                                 |
| - | Tecnici                                                                                                                                                                                |           | 655.470,30         |                                      | 655.470,30    |                                                                 |
|   |                                                                                                                                                                                        |           |                    |                                      |               |                                                                 |
|   | TOTALE GENERALE                                                                                                                                                                        |           | 13.979.727,60      | 797.368,70                           | 14.777.096,30 | 710.998,40                                                      |
|   |                                                                                                                                                                                        |           |                    |                                      |               |                                                                 |
|   | Impiego autobus ATVO S.P.A. su servizi F.A.P. AUTOSERVIZI S.P.A.                                                                                                                       |           | 776.070,00         |                                      |               |                                                                 |
|   | Impiego autobus MARTINI su servizi ATVO S.P.A.                                                                                                                                         |           | 142.649,60         |                                      |               |                                                                 |
|   | Impiego autobus F.A.P. AUTOSERVIZI S.p.A. su servizi ATVO S.P.A.                                                                                                                       |           | 563.700,80         |                                      |               |                                                                 |
|   | Impiego autobus RO-TOURS su servizi ATVO S.P.A.                                                                                                                                        |           | 4.648,00           |                                      |               |                                                                 |

**RIEPILOGO PERCORRENZE 2019/2018**

| DESCRIZIONE                                       | ANNO 2019            | ANNO 2018            | + Incrementi<br>- Decrementi | % (+/-)      |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|--------------|
| <b>SERVIZI DI LINEA VETT/KM</b>                   |                      |                      |                              |              |
| Servizi minimi extraurbani e aggiuntivi           | 11.292.285,10        | 11.021.041,80        | 271.243,30                   | 2,46%        |
| Servizi minimi urbani, integrativi e aggiuntivi   | 1.193.164,40         | 1.173.794,30         | 19.370,10                    | 1,65%        |
| <b>Totale servizi minimi extraurbani e urbani</b> | <b>12.485.449,50</b> | <b>12.194.836,10</b> | <b>290.613,40</b>            | <b>2,38%</b> |
| Servizi di linea commerciali                      | 226.043,60           | 393.102,40           | -167.058,80                  | -42,50%      |
| <b>TOTALE SERVIZI DI LINEA VETT/KM</b>            | <b>12.711.493,10</b> | <b>12.587.938,50</b> | <b>123.554,60</b>            | <b>0,98%</b> |
| <b>ALTRI SERVIZI VETT/KM</b>                      |                      |                      |                              |              |
| Servizi di linea in subaffidamento da ATAP e SAF  | 91.701,00            | 89.126,70            | 2.574,30                     | 2,89%        |
| Servizi scolastici                                | 314.780,00           | 336.293,20           | -21.513,20                   | -6,40%       |
| Servizi atipici                                   | 104.381,90           | 95.362,60            | 9.019,30                     | 9,46%        |
| Servizio di noleggio                              | 899.270,00           | 854.766,00           | 44.504,00                    | 5,21%        |
| <b>TOTALE ALTRI SERVIZI VETT/KM</b>               | <b>14.121.626,00</b> | <b>13.963.487,00</b> | <b>158.139,00</b>            | <b>1,13%</b> |
| Tecnici                                           | 655.470,30           | 518.404,40           | 137.065,90                   | 26,44%       |
| <b>TOTALE GENERALE VETT/KM</b>                    | <b>14.777.096,30</b> | <b>14.481.891,40</b> | <b>295.204,90</b>            | <b>2,04%</b> |

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONI E AMMORTAMENTI ESERCIZIO 2019

| Rif.ro al bilancio | Categorie | Valore storico al 31.12.2018 | Incrementi cespiti del periodo | Decrementi del periodo | Valore storico al 31.12.2019 | Fondo Amm.to al 31.12.2018 | Decrementi fondo del periodo | 1° esercizio 50% | AMMORTAMENTO ESERCIZIO 2019 |                     |                          | Totale Fondo Amm.to al 31.12.2019 | Valore residuale al 31.12.2019 |
|--------------------|-----------|------------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
|                    |           |                              |                                |                        |                              |                            |                              |                  | Su cespiti al 31.12.2018    | Su cespiti del 2019 | Totale ammortamento 2019 |                                   |                                |
|                    |           | A                            | B                              | C                      | D = (A+B-C)                  | E                          | F                            | Aliquote         | G                           | H                   | I = (G+H)                | L = (E-F+I)                       | M = (D-L)                      |
| <b>MATERIALI</b>   |           |                              |                                |                        |                              |                            |                              |                  |                             |                     |                          |                                   |                                |
| B.II 1             | 19        | 256.882,55                   | -                              | -                      | 256.882,55                   | 45.181,45                  | -                            | 2%               | 5.137,66                    | -                   | 5.137,66                 | 50.319,11                         | 206.563,44                     |
| B.II 1             | 25        | 111.554,69                   | -                              | -                      | 111.554,69                   | 59.235,21                  | -                            | 12%              | 12.129,33                   | -                   | 12.129,33                | 71.364,54                         | 40.190,15                      |
| B.II 1             | 27        | 23.036,71                    | -                              | -                      | 23.036,71                    | 7.025.809,07               | -                            | 2%               | 460.734,42                  | -                   | 460.734,42               | 7.486.543,49                      | 15.550.176,49                  |
| B.II 1             | 29        | 4.919.243,98                 | -                              | -                      | 4.919.243,98                 | 280.918,82                 | -                            | -                | -                           | -                   | -                        | 280.918,82                        | 4.638.325,16                   |
| B.II 1             | 33        | 543.355,35                   | -                              | -                      | 543.355,35                   | 316.862,02                 | -                            | 10%              | 44.335,29                   | -                   | 44.335,29                | 361.197,31                        | 182.158,04                     |
| B.II 2             | 9         | 28.867.756,55                | 0,00                           | 0,00                   | 28.867.756,55                | 7.728.006,57               | 0,00                         | -                | 522.336,70                  | 0,00                | 522.336,70               | 8.250.343,27                      | 20.617.413,28                  |
| B.II 2             | 5         | 1.459.003,34                 | 16.120,00                      | -                      | 1.475.123,34                 | 1.276.303,26               | -                            | 10%              | 29.306,84                   | 806,00              | 30.112,84                | 1.306.416,10                      | 168.707,24                     |
| B.II 2             | 23        | 184.210,79                   | -                              | 4.131,66               | 180.079,13                   | 126.221,74                 | 4.131,66                     | 20%              | 12.886,46                   | -                   | 12.886,46                | 134.976,54                        | 45.102,59                      |
| B.II 2             | 23        | 665.972,71                   | 100.585,11                     | -                      | 766.557,82                   | 387.742,88                 | -                            | 12%              | 52.920,70                   | 6.035,11            | 58.955,81                | 446.698,69                        | 319.859,13                     |
| B.II 3             | 1         | 2.309.186,84                 | 116.705,11                     | 4.131,66               | 2.421.760,29                 | 1.790.267,88               | 4.131,66                     | -                | 95.114,00                   | 6.841,11            | 101.955,11               | 1.888.091,33                      | 533.668,96                     |
| B.II 3             | 3         | 44.291.136,49                | 5.331.371,80                   | 1.283.188,23           | 48.339.320,06                | 34.547.449,27              | 1.275.036,49                 | 8,33%            | 1.221.384,87                | 222.051,59          | 1.443.436,46             | 34.715.849,24                     | 13.623.470,82                  |
| B.II 3             | 3         | 375.153,94                   | 226.206,38                     | 76.435,62              | 524.924,70                   | 156.551,84                 | 76.435,62                    | 8,33%            | 19.000,94                   | 9.421,49            | 28.422,43                | 108.538,65                        | 416.386,05                     |
| B.II 3             | 4         | 3.939.156,52                 | 224.732,44                     | 203.093,06             | 3.960.795,90                 | 1.846.214,63               | 139.273,96                   | 8,33%            | 296.188,68                  | 9.360,11            | 305.548,79               | 2.012.489,46                      | 1.948.306,44                   |
| B.II 3             | 17        | 5.586.262,26                 | 106.338,00                     | 16.510,00              | 5.676.090,26                 | 4.965.467,95               | 6.934,20                     | 12%              | 140.787,19                  | 6.380,28            | 147.167,47               | 5.105.701,22                      | 570.389,04                     |
| B.II 4             | 7         | 54.191.709,21                | 5.888.648,62                   | 1.579.226,91           | 58.501.130,92                | 41.515.683,69              | 1.497.680,27                 | -                | 1.677.361,68                | 247.213,47          | 1.924.575,15             | 41.942.578,57                     | 16.558.553,35                  |
| B.II 4             | 11        | 133.881,47                   | 99.505,49                      | 84.909,56              | 148.477,40                   | 133.881,47                 | 84.909,56                    | 25%              | -                           | 12.438,16           | 12.438,16                | 61.410,07                         | 87.067,33                      |
| B.II 4             | 11        | 4.242,65                     | -                              | -                      | 4.242,65                     | 4.242,65                   | -                            | 12%              | -                           | -                   | -                        | 4.242,65                          | -                              |
| B.II 4             | 13        | 1.164.124,29                 | 41.140,90                      | 6.695,00               | 1.198.570,19                 | 984.097,80                 | 6.695,00                     | 20%              | 74.270,53                   | 4.114,09            | 78.384,62                | 1.055.787,42                      | 142.782,77                     |
| B.II 4             | 15        | 288.638,35                   | 20.008,79                      | -                      | 308.647,14                   | 231.698,27                 | -                            | 12%              | 11.590,52                   | 1.200,53            | 12.791,05                | 244.489,32                        | 64.157,82                      |
| B.II 4             | 16        | 592.538,47                   | 30.626,63                      | -                      | 623.165,10                   | 335.608,04                 | -                            | 12%              | 55.758,94                   | 1.837,59            | 57.596,53                | 393.204,57                        | 229.960,53                     |
| B.II 4             | 24        | 80.000,00                    | -                              | -                      | 80.000,00                    | 12.000,00                  | -                            | 12%              | 8.000,00                    | -                   | 8.000,00                 | 20.000,00                         | 60.000,00                      |
| B.II 5             | 99        | 2.263.425,23                 | 191.281,81                     | 91.604,56              | 2.363.102,48                 | 1.701.528,23               | 91.604,56                    | -                | 149.619,99                  | 19.590,37           | 169.210,36               | 1.779.134,03                      | 583.968,45                     |
|                    |           | 1.105.238,42                 | 166.089,38                     | 771.685,23             | 499.642,57                   | -                          | -                            | -                | -                           | -                   | -                        | -                                 | 499.642,57                     |
| Tot.               |           | 88.737.316,25                | 6.362.724,92                   | 2.446.648,36           | 92.653.392,81                | 52.735.486,37              | 1.593.416,49                 | Quote annue      | 2.444.432,37                | 273.644,95          | 2.718.077,32             | 53.860.147,20                     | 38.793.245,61                  |
| <b>IMMATERIALI</b> |           |                              |                                |                        |                              |                            |                              |                  |                             |                     |                          |                                   |                                |
| B.I 1              | 20        | 97.000,51                    | -                              | -                      | 97.000,51                    | 90.200,51                  | -                            | 5                | 6.800,00                    | -                   | 6.800,00                 | 97.000,51                         | -                              |
| B.I 4              | 14        | 595.882,32                   | -                              | -                      | 595.882,32                   | 211.478,66                 | -                            | 30               | 19.862,73                   | -                   | 19.862,73                | 231.341,39                        | 364.540,93                     |
| B.I 4              | 21        | 12.849,09                    | -                              | -                      | 12.849,09                    | 12.849,09                  | -                            | 3                | -                           | -                   | -                        | 12.849,09                         | -                              |
| B.I 5              | 22        | 608.731,41                   | 0,00                           | 0,00                   | 608.731,41                   | 224.327,75                 | -                            | -                | 19.862,73                   | 0,00                | 19.862,73                | 244.190,48                        | 364.540,93                     |
| B.I 6              | 98        | 34.500,00                    | 0,00                           | 0,00                   | 34.500,00                    | 34.500,00                  | -                            | 5                | -                           | -                   | -                        | 34.500,00                         | -                              |
|                    |           | 0,00                         | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                       | -                            | -                | -                           | -                   | -                        | -                                 | -                              |
| Tot. generale      |           | 740.231,92                   | 0,00                           | -                      | 740.231,92                   | 349.028,26                 | -                            | -                | 26.662,73                   | -                   | 26.662,73                | 375.690,99                        | 364.540,93                     |
|                    |           | 89.477.548,17                | 6.362.724,92                   | 2.446.648,36           | 93.393.624,73                | 53.084.514,63              | 1.593.416,49                 | -                | 2.471.095,10                | 273.644,95          | 2.744.740,05             | 54.235.838,19                     | 39.157.786,54                  |

CATEGORIE:

BENI MATERIALI

- 1 Autobus
- 3 Bus allestimento speciale
- 4 Manutenzioni automezzi
- 5 Autocarri
- 7 Autovetture di servizio
- 9 Attrezzature per l'ufficio
- 11 Macchine per uffici
- 13 Macchine elettroniche per uffici
- 15 Mobili ed arredi per uffici
- 16 Altre attrezzature
- 17 Attrezzature commerciali diverse
- 19 Manutenzioni su immobili
- 23 Impianti elettrici, termici ed idrici
- 24 Attrezzature bar self-service
- 25 Serramenti e portoni
- 27 Fabbricati
- 29 Terreni
- 33 Tettoie e costruzioni leggere

BENI IMMATERIALI

- 14 Concessioni d'uso di immobili
- 20 Spese di impianto e ampliamento
- 21 Software
- 22 Avviamento
- 98 Investimenti in corso beni imm.
- 99 Investimenti in corso beni mat.

INVESTIMENTI IN CORSO:

Immobilizzazioni materiali

- Progetto biglietteria di Portogruaro
- Oneri urbanizzazione Park Tesserà
- Stato avanz. lavori Park Tesserà
- Acquisito attrezzature Il lotto Ibridi
- Nuovo centralino
- Pens. Complete P.to S.Margherita
- Emettitrice RTVM S/N 9974 Mestre
- Nuova autostazione San Donà di P.

Totale

499.642,57

**PIANO AMMORTAMENTO CONTRIBUTI C/ACQUISTO AUTOBUS BILANCIO 2019**

**Tab. n. 4**

| Anno        | Bus | Contributi   | Ammortamento<br>al 31.12.2018 |        | Ammortamento<br>al 31.12.2019 |      |
|-------------|-----|--------------|-------------------------------|--------|-------------------------------|------|
|             |     |              |                               | %      |                               | %    |
| <b>2007</b> | 2   | 268.253,34   | 256.959,85                    | 95,79% | 11.293,49                     | 8,33 |
| <b>2010</b> | 10  | 1.705.125,00 | -                             | -      | 142.036,91                    | 8,33 |
| <b>2011</b> | 2   | 322.500,00   | 201.498,00                    | 62,48% | 26.864,25                     | 8,33 |
| <b>2014</b> | 2   | 154.757,75   | 58.003,24                     | 37,48% | 12.891,32                     | 8,33 |
| <b>2015</b> | 6   | 828.000,00   | 241.362,00                    | 29,15% | 68.972,40                     | 8,33 |
| <b>2016</b> | 2   | 221.706,93   | 46.160,28                     | 20,82% | 18.468,19                     | 8,33 |
| <b>2018</b> | 15  | 1.970.800,00 | 82.182,36                     | 4,17%  | 164.167,64                    | 8,33 |
| <b>2019</b> | 12  | 1.554.363,83 | -                             | 0,00%  | 64.816,97                     | 4,17 |

|           |                     |                     |                   |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>51</b> | <b>7.025.506,85</b> | <b>2.093.564,80</b> | <b>509.511,17</b> |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|

| Bus       | Tipo                          | Costo               | Contributo          |
|-----------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 2         | Irisbus Europolis             | 402.260,00          | 268.253,34          |
| <b>2</b>  | <b>Totale 2007</b>            | <b>402.260,00</b>   | <b>268.253,34</b>   |
| 7         | Man Lion's Coach              | 1.624.000,00        | 1.218.000,00        |
| 3         | Man Lion's City               | 649.500,00          | 487.125,00          |
| <b>10</b> | <b>Totale 2010</b>            | <b>2.273.500,00</b> | <b>1.705.125,00</b> |
| 2         | Man Lion's City A21           | 430.000,00          | 322.500,00          |
| <b>2</b>  | <b>Totale 2011</b>            | <b>430.000,00</b>   | <b>322.500,00</b>   |
| 1         | Scania Citywide LF- EP731XC   | 192.919,75          | 39.005,90           |
| 1         | Scania Citywide LF- EP734XC   | 192.919,75          | 115.751,85          |
| <b>2</b>  | <b>Totale 2014</b>            | <b>385.839,50</b>   | <b>154.757,75</b>   |
| 6         | Man Lion's Coach R09          | 1.231.061,82        | 828.000,00          |
| <b>6</b>  | <b>Totale 2015</b>            | <b>1.231.061,82</b> | <b>828.000,00</b>   |
| 1         | Man Lion's Coach RHC FD713GD  | 230.000,00          | 116.687,72          |
| 1         | Scania Citywide LF- FD841GD   | 207.000,00          | 105.019,21          |
| <b>2</b>  | <b>Totale 2016</b>            | <b>437.000,00</b>   | <b>221.706,93</b>   |
| 5         | Scania Interlink MD con soll. | 1.202.592,00        | 700.000,00          |
| 3         | Scania Interlink MD con       | 699.055,20          | 415.800,00          |
| 5         | Man Lion's Coach R9 CSD       | 1.344.750,00        | 700.000,00          |
| 2         | Man Lion's City A21           | 438.810,00          | 155.000,00          |
| <b>15</b> | <b>Totale 2018</b>            | <b>3.685.207,20</b> | <b>1.970.800,00</b> |
| 1         | Scania Interlink MD FM567FV   | 242.511,07          | 139.811,04          |
| 1         | Scania Interlink MD FM503FV   | 242.511,07          | 25.630,40           |
| 1         | Man Lion's City MA 47 FK853CZ | 227.156,05          | 129.369,60          |
| 1         | Man Lion's City MA 47 FK854CZ | 227.156,50          | 129.369,60          |
| 5         | Man Lion's Coach R09          | 1.373.900,00        | 690.000,00          |
| 3         | Iveco Urbanway                | 1.210.623,00        | 440.183,19          |
| <b>12</b> | <b>Totale 2019</b>            | <b>3.523.857,69</b> | <b>1.554.363,83</b> |

|           |                                  |                      |                     |
|-----------|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>51</b> | <b>Totale generale</b>           | <b>12.368.726,21</b> | <b>7.025.506,85</b> |
|           | <b>Totale ammortamenti</b>       |                      | <b>2.603.075,97</b> |
|           | <b>Totale a risconti passivi</b> |                      | <b>4.422.430,88</b> |

|                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|
| AMM.TO CONTRIBUTI IN C/INVESTIMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE DIVERSE BILANCIO 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|

2

| Rf.to al bilancio                             | DESCRIZIONE                               | Cod. fam. | CATEGORIE CESPITI                                     | IMPORTO CONTRIBUTO | %, AMM. | AMMORTAMENTO AL 31.12.2018 | AMMORTAMENTO 12/2019 | DA AMM.RE AL 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------|--------------------|---------|----------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>B.II 3</b>                                 | <b>Tecnologie 2011</b>                    | 17        | Integrazione progetto di infomobilità personale (OBI) | 43.864,00          | 12%     | 39.477,60                  | 4.386,40             | 0,00                    |
| <b>B.II 4</b>                                 | <b>Altre attrezzature 2013</b>            | 16        | Attrezzature per fermate autobus                      | 137.461,15         | 12%     | 90.724,37                  | 16.495,34            | 30.241,44               |
| <b>B.II 4</b>                                 | <b>Altre attrezzature 2014</b>            | 16        | Attrezzature per sicurezza fermate autobus            | 76.650,00          | 12%     | 41.391,00                  | 9.198,00             | 26.061,00               |
| <b>B.II 4</b>                                 | <b>Tettoie e costruzioni leggere 2014</b> | 33        | Pensilina Eraclea Mare                                | 120.000,00         | 10%     | 54.000,00                  | 12.000,00            | 54.000,00               |
| <b>Totale attrezzature</b>                    |                                           |           |                                                       | 377.975,15         |         | 225.592,97                 | 42.079,74            | 110.302,44              |
| <b>Totale a risconti passivi attrezzature</b> |                                           |           |                                                       |                    |         |                            |                      | 110.302,44              |

|                                    |                                |                 |                                                      |              |              |            |              |              |
|------------------------------------|--------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| B.II 1                             | Autostazioni/officina/depositi | 27              | Fabbricati (autostazione S. Donà P.)                 | 882.108,38   | 2%           | 564.549,42 | 17.642,17    | 299.916,79   |
|                                    |                                | 27              | Fabbricati ( officina S. Donà di Piave )             | 645.571,11   | 2%           | 271.139,82 | 12.911,42    | 361.519,87   |
|                                    |                                | 27              | Fabbricati ( autostazione Jesolo Lido)               | 1.538.605,85 | 2%           | 292.334,97 | 30.772,12    | 1.215.498,76 |
|                                    |                                | 27              | Fabbricati ( castello di manovra aut. Jesolo Lido)   | 70.000,00    | 2%           | 10.500,00  | 1.400,00     | 58.100,00    |
|                                    |                                | 27              | Fabbricati ( passo carraio autostazione Jesolo Lido) | 11.394,15    | 2%           | 1.709,10   | 227,88       | 9.457,17     |
|                                    |                                | Totale immobili |                                                      |              | 3.147.679,49 |            | 1.140.233,31 | 62.953,59    |
| Totale a risconti passivi immobili |                                |                 |                                                      |              |              |            | 1.944.492,59 |              |



PARCO AUTOBUS ATVO AL 31 DICEMBRE 2019

AUTOBUS ATVO S.p.A.

Tab. n. 7

dati identificativi del veicolo

dati tipologie

dotazioni particolari

capacità

dati relativi all'acquisizione

Espressi (dagli speciali accordi di pubblico) nell'attestato del bene

| N° ordine | Impresa proprietaria | Impresa utilizzatrice | Matricola aziendale | Targa   | Titolo            | Marca    | Modello              | Anno di costruzione | Anno di acquisto | Anno di 1° immatricolazione | Età | Tipo di veicolo | Tipo di immatricolazione | Classe del veicolo | Lunghezza | Capacità persone | Alimentazione | Climatizzato | Riscaldamento | Chiusura | Sicurezza ciclisti | Wi-Fi on board | Sistemi di comunicazione | Obbligatorie elettroniche o meccaniche | modalità di gestione | PREDISPONIZIONE PER CARROZZINE |                |              |                   |                |                   |                |          |              |   | Modalità di acquisizione | costo dell'acquisto | valore residuo a libro | Ente erogante |            |            |                |                |
|-----------|----------------------|-----------------------|---------------------|---------|-------------------|----------|----------------------|---------------------|------------------|-----------------------------|-----|-----------------|--------------------------|--------------------|-----------|------------------|---------------|--------------|---------------|----------|--------------------|----------------|--------------------------|----------------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|----------|--------------|---|--------------------------|---------------------|------------------------|---------------|------------|------------|----------------|----------------|
|           |                      |                       |                     |         |                   |          |                      |                     |                  |                             |     |                 |                          |                    |           |                  |               |              |               |          |                    |                |                          |                                        |                      | Punti in sede                  | Punti in guida | Totale posti | Punti in servizio | Punti in guida | Posto di servizio | Posto di guida | Carrozze | Totale posti |   |                          |                     |                        |               |            |            |                |                |
| 001       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 15                  | AJ34SR  | ZGFAJAO0002147557 | IVECO    | 100E18 CACCIAMALI    | 1995                | 1995             | 1995                        | 25  | Autobus         | L                        | II                 | 9,19      | 1                | Casdeo        | -            | -             | -        | -                  | -              | -                        | X                                      | X                    | X                              | 37             | 14           | 1                 | 0              | 52                | 37             | 14       | 1            | 0 | 0                        | 52                  | gara                   | 40.131,07     | 0,00       | 0,00       | -              |                |
| 002       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 16                  | AJ34SR  | ZGFAJAO000215888  | IVECO    | 100E18 CACCIAMALI    | 1995                | 1995             | 1995                        | 25  | Autobus         | L                        | II                 | 9,19      | 1                | Casdeo        | -            | -             | -        | -                  | -              | -                        | X                                      | X                    | X                              | 37             | 14           | 1                 | 0              | 52                | 37             | 14       | 1            | 0 | 0                        | 52                  | gara                   | 40.131,07     | 0,00       | 0,00       | -              |                |
| 003       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 301                 | AL47KY  | ZGZF02P0000000688 | IVECO    | 380 12.35 ORLANDI    | 1996                | 1996             | 1996                        | 24  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 1                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | X                    | X                              | X              | 55           | 16                | 1              | 0                 | 72             | 55       | 16           | 1 | 0                        | 0                   | 72                     | gara          | 101.508,00 | 0,00       | 147.190,22     | Regione Veneto |
| 004       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 302                 | AL47KY  | ZGZF02P0000000689 | IVECO    | 380 12.35 ORLANDI    | 1996                | 1996             | 1996                        | 24  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 1                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | X                    | X                              | X              | 55           | 16                | 1              | 0                 | 72             | 55       | 16           | 1 | 0                        | 0                   | 72                     | gara          | 101.508,00 | 0,00       | 147.190,22     | Regione Veneto |
| 005       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 303                 | AL47KY  | ZGZF02P0000000691 | IVECO    | 380 12.35 ORLANDI    | 1996                | 1996             | 1996                        | 24  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 1                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | X                    | X                              | X              | 55           | 16                | 1              | 0                 | 72             | 55       | 16           | 1 | 0                        | 0                   | 72                     | gara          | 101.508,00 | 0,00       | 147.190,22     | Regione Veneto |
| 006       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 304                 | AL47KY  | ZGZF02P0000000686 | IVECO    | 380 12.35 ORLANDI    | 1996                | 1996             | 1996                        | 24  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 1                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | X                    | X                              | X              | 55           | 16                | 1              | 0                 | 72             | 55       | 16           | 1 | 0                        | 0                   | 72                     | gara          | 101.508,00 | 0,00       | 147.190,22     | Regione Veneto |
| 007       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 305                 | AL47KY  | ZGZF02P0000000682 | IVECO    | 380 12.35 ORLANDI    | 1996                | 1996             | 1996                        | 24  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 1                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | X                    | X                              | X              | 55           | 16                | 1              | 0                 | 72             | 55       | 16           | 1 | 0                        | 0                   | 72                     | gara          | 101.508,00 | 0,00       | 147.190,22     | Regione Veneto |
| 008       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 306                 | AL47KY  | ZGZF02P0000000683 | IVECO    | 380 12.35 ORLANDI    | 1996                | 1996             | 1996                        | 24  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 1                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | X                    | X                              | X              | 55           | 16                | 1              | 0                 | 72             | 55       | 16           | 1 | 0                        | 0                   | 72                     | gara          | 101.508,00 | 0,00       | 147.190,22     | Regione Veneto |
| 009       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 307                 | AL48KY  | ZGZF02P0000000672 | IVECO    | 380 12.35 ORLANDI    | 1996                | 1996             | 1996                        | 24  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 1                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | X                    | X                              | X              | 55           | 16                | 1              | 0                 | 72             | 55       | 16           | 1 | 0                        | 0                   | 72                     | gara          | 101.508,00 | 0,00       | 147.190,22     | Regione Veneto |
| 010       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 17                  | AL54KY  | ZGFAJAO0002165432 | IVECO    | 100E18 CACCIAMALI    | 1996                | 1996             | 1996                        | 24  | Autobus         | L                        | II                 | 9,19      | 1                | Casdeo        | -            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | X                    | X                              | X              | 37           | 14                | 1              | 0                 | 52             | 37       | 14           | 1 | 0                        | 0                   | 52                     | gara          | 42.481,72  | 0,00       | 0,00           | -              |
| 011       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 18                  | AL54KY  | ZGFAJAO0002165438 | IVECO    | 100E18 CACCIAMALI    | 1996                | 1996             | 1996                        | 24  | Autobus         | L                        | II                 | 9,19      | 1                | Casdeo        | -            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | X                    | X                              | X              | 37           | 14                | 1              | 0                 | 52             | 37       | 14           | 1 | 0                        | 0                   | 52                     | gara          | 42.481,72  | 0,00       | 0,00           | -              |
| 012       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 19                  | AT13MKZ | ZGFAJAO0000224699 | IVECO    | CCKEE18 M86 CACCIMAI | 1997                | 1997             | 1997                        | 23  | Autobus         | SC                       | III                | 8,20      | 1                | Casdeo        | -            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 42.481,72     | 0,00       | 0,00       | -              |                |
| 013       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 20                  | AT13MKZ | ZGFAJAO0000220182 | IVECO    | CCKEE18 M86 CACCIMAI | 1997                | 1997             | 1997                        | 23  | Autobus         | SC                       | III                | 8,20      | 1                | Casdeo        | -            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 42.481,72     | 0,00       | 0,00       | -              |                |
| 014       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 21                  | AT13MKZ | ZGFAJAO0000221673 | IVECO    | CCKEE18 M86 CACCIMAI | 1997                | 1997             | 1997                        | 23  | Autobus         | SC                       | III                | 8,20      | 1                | Casdeo        | -            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 42.481,72     | 0,00       | 0,00       | -              |                |
| 015       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | E02                 | AT16MKZ | ZGFAJAO0000225640 | IVECO    | 90E18 CACCIAMALI     | 1997                | 2002             | 1997                        | 23  | Autobus         | SC                       | III                | 8,20      | 1                | Casdeo        | -            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 34.000,00     | 0,00       | 0,00       | -              |                |
| 016       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 178                 | A255RET | ZAGL3310LAJ80550  | DE SIMON | DE SIMON L 3.310L C2 | 1998                | 1998             | 1998                        | 22  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 116.711,67    | 0,00       | 117.928,16 | Regione Veneto |                |
| 017       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 179                 | A255RET | ZAGL3310LAJ80555  | DE SIMON | DE SIMON L 3.310L C2 | 1998                | 1998             | 1998                        | 22  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 116.711,67    | 0,00       | 98.911,83  | Regione Veneto |                |
| 018       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 180                 | A255RET | ZAGL3310LAJ80554  | DE SIMON | DE SIMON L 3.310L C2 | 1998                | 1998             | 1998                        | 22  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 116.711,67    | 0,00       | 98.911,83  | Regione Veneto |                |
| 019       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 181                 | A255RET | ZAGL3310LAJ80553  | DE SIMON | DE SIMON L 3.310L C2 | 1998                | 1998             | 1998                        | 22  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 116.711,67    | 0,00       | 98.911,83  | Regione Veneto |                |
| 020       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 182                 | A256RET | ZAGL3310LAJ80552  | DE SIMON | DE SIMON L 3.310L C2 | 1998                | 1998             | 1998                        | 22  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 116.711,67    | 0,00       | 98.911,83  | Regione Veneto |                |
| 021       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 183                 | A256RET | ZAGL3310LAJ80551  | DE SIMON | DE SIMON L 3.310L C2 | 1998                | 1998             | 1998                        | 22  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 116.711,67    | 0,00       | 98.911,83  | Regione Veneto |                |
| 022       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 309                 | BK140LH | VFSR112000100600  | RENAULT  | SFR112 GT (L IADE)   | 1998                | 1998             | 1998                        | 22  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 140.816,08    | 0,00       | 112.679,50 | Regione Veneto |                |
| 023       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 310                 | A202LEV | VFSR112000100601  | RENAULT  | SFR112 GT (L IADE)   | 1998                | 1998             | 1998                        | 22  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 140.816,08    | 0,00       | 112.679,50 | Regione Veneto |                |
| 024       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 311                 | A202LEV | VFSR112000100604  | RENAULT  | SFR112 GT (L IADE)   | 1998                | 1998             | 1998                        | 22  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 140.816,08    | 0,00       | 112.679,50 | Regione Veneto |                |
| 025       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 312                 | A202LEV | VFSR112000100605  | RENAULT  | SFR112 GT (L IADE)   | 1998                | 1998             | 1998                        | 22  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 140.816,08    | 0,00       | 112.679,50 | Regione Veneto |                |
| 026       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 313                 | A202LEV | VFSR112000100606  | RENAULT  | SFR112 GT (L IADE)   | 1998                | 1998             | 1998                        | 22  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 140.816,08    | 0,00       | 112.679,50 | Regione Veneto |                |
| 027       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 28                  | CH580TE | VFEJCCQ151027249  | RENAULT  | RENAULT MASTER       | 1999                | 1999             | 1999                        | 21  | Mei bus         | L                        | A                  | 5,88      | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 37.025,37     | 0,00       | 0,00       | -              |                |
| 028       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 184                 | A243REW | ZAGL3310LAJ80587  | DE SIMON | DE SIMON L 3.310L C2 | 1999                | 1999             | 1999                        | 21  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 132.955,09    | 0,00       | 115.686,35 | Regione Veneto |                |
| 029       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 185                 | A243REW | ZAGL3310LAJ80588  | DE SIMON | DE SIMON L 3.310L C2 | 1999                | 1999             | 1999                        | 21  | Autobus         | L                        | II                 | 12,00     | 2                | Casdeo        | *            | -             | -        | -                  | -              | -                        | -                                      | -                    | -                              | -              | -            | -                 | -              | -                 | -              | -        | -            | - | -                        | -                   | -                      | 132.955,09    | 0,00       | 115.686,35 | Regione Veneto |                |
| 030       | ATVO SpA             | ATVO SpA              | 186                 | A246REW | ZAGL3310LAJ80591  | DE SIMON | DE SIMON L 3.310L C2 | 1999                | 1999             | 1999                        |     |                 |                          |                    |           |                  |               |              |               |          |                    |                |                          |                                        |                      |                                |                |              |                   |                |                   |                |          |              |   |                          |                     |                        |               |            |            |                |                |



PARCO AUTOBUS ATVO AL 31 DICEMBRE 2019

AUTOBUS ATVO S.p.A.

Tab. n. 7

| dati identificativi del veicolo |                      |                      |                     |       |         |                     |                  |                    |     | dati tipologie  |                     |                    |           |                       |               |              |                 |          |                       | dotazioni particolari |                                                   |                         |                      |                         |  |  |  |  |  | capacità                       |  |  |  |  |  |                     |                        |         |                  | dati relativi all'acquisizione |  |  |  | Esposizione degli speciali crediti su pubblico reale all'acquisto del bene |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------|---------|---------------------|------------------|--------------------|-----|-----------------|---------------------|--------------------|-----------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------|----------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|--|--|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|--|--|---------------------|------------------------|---------|------------------|--------------------------------|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| N.° ord.                        | Impresa proprietaria | Impresa utilizzatore | Matricola aziendale | Targa | Modello | Anno di costruzione | Anno di acquisto | Anno di 1.° immat. | Età | Tipo di veicolo | Tipo di catenazione | Classe del veicolo | Longhezza | Capacità max. persone | Alimentazione | Climatizzati | Rinnov. lizzati | Chiusura | Subcontenitore chiuso | We-Fi on board        | Alimenti consumabili per passeggeri (litri/100km) | Obbligatorie meccaniche | modalità di gir-pigi | PREDISPOSIZIONE NORMALE |  |  |  |  |  | PREDISPOSIZIONE PER CARROZZINE |  |  |  |  |  | costo dell'acquisto | valore residuo a libro | Importo | Esito erogazione |                                |  |  |  |                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                 |                      |                      |                     |       |         |                     |                  |                    |     |                 |                     |                    |           |                       |               |              |                 |          |                       |                       |                                                   |                         |                      |                         |  |  |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |                     |                        |         |                  |                                |  |  |  |                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |









PARCO AUTOBUS ATVO AL 31 DICEMBRE 2019

AUTOBUS ATVO S.p.A.

Tab. n. 7

| dati identificativi del veicolo |             |                       |                     |         |                     | dati tipologici |                     |                  |                    |           |                 | dotazioni particolari    |                    |                  |                   |              |               | capacità |               |               |                        |                    |                   | dati relativi all'acquisizione |                   |                   |                                | Esposizione degli speciali crediti di pubblico diritto all'acquisto del bene |                |                          |                     |                        |              |               |            |            |            |            |               |
|---------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------|---------|---------------------|-----------------|---------------------|------------------|--------------------|-----------|-----------------|--------------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------|---------------|----------|---------------|---------------|------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|---------------------|------------------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| Impresa proprietaria            | N.° ord.    | Impresa utilizzatrice | Matricola aziendale | Targa   | Marca               | Modello         | Anno di costruzione | Anno di acquisto | Anno di 1° immatr. | Età       | Tipo di veicolo | Tipo di insonorizzazione | Classe del veicolo | Capacità persone | Alimentazione     | Climatizzati | Riscaldamento | Chiusura | Alzacristallo | WIFI on board | Assistenza pneumatiche | Chiusura meccanica | media di giri/gia | PREDISPONIZIONE NORMALE        |                   |                   | PREDISPONIZIONE PER CARROZZINE |                                                                              |                | Modalità di acquisizione | costo dell'acquisto | valore residuo a libro | importo      | Ente erogante |            |            |            |            |               |
|                                 |             |                       |                     |         |                     |                 |                     |                  |                    |           |                 |                          |                    |                  |                   |              |               |          |               |               |                        |                    |                   |                                | Punti in servizio | Punti di servizio | Punti in piedi                 | Punti di servizio                                                            | Punti in piedi | Punti di servizio        | Totale posti        | Totale posti           | Totale posti |               |            |            |            |            |               |
| 301                             | ATVO S.p.A. | ATVO S.p.A.           | 823                 | FW487AM | WMAR692Z8E030087    | MAN             | 2019                | 2019             | 1                  | Autobus   | L               | II                       | 13,36              | 6                | Gasolio           | +            | P             | C        | -             | -             | X                      | X                  | X                 | 56                             | 27                | 1                 | 1                              | 85                                                                           | 52             | 27                       | 1                   | 1                      | 1            | 82            | 274.780,00 | 263.356,41 | 0,00       | -          |               |
| 302                             | ATVO S.p.A. | ATVO S.p.A.           | 801                 | FW810TD | VNE-IJ28M600310748  | IVECO           | 2019                | 2019             | 1                  | Autobus   | L               | I                        | 12,04              | 6                | Gasolio/Elettrico | +            | RP            | C        | -             | -             | X                      | X                  | X                 | 25                             | 71                | 1                 | 1                              | 96                                                                           | 25             | 63                       | 1                   | 0                      | 2            | 90            | MEPA       | 404.591,00 | 387.739,78 | 146.727,73 | CIA Mercedess |
| 303                             | ATVO S.p.A. | ATVO S.p.A.           | 802                 | FW811TD | VNE-IJ28M4300310741 | IVECO           | 2019                | 2019             | 1                  | Autobus   | L               | I                        | 12,04              | 6                | Gasolio/Elettrico | +            | RP            | C        | -             | -             | X                      | X                  | X                 | 25                             | 71                | 1                 | 1                              | 96                                                                           | 25             | 71                       | 1                   | 0                      | 2            | 90            | MEPA       | 404.591,00 | 387.739,78 | 146.727,73 | CIA Mercedess |
| 304                             | ATVO S.p.A. | ATVO S.p.A.           | 803                 | FW812TD | VNE-IJ28M4500310711 | IVECO           | 2019                | 2019             | 1                  | Autobus   | L               | I                        | 12,04              | 6                | Gasolio/Elettrico | +            | RP            | C        | -             | -             | X                      | X                  | X                 | 25                             | 71                | 1                 | 1                              | 96                                                                           | 25             | 71                       | 1                   | 0                      | 2            | 90            | MEPA       | 404.591,00 | 387.739,78 | 146.727,73 | CIA Mercedess |
| 305                             | ATVO S.p.A. | ATVO S.p.A.           | 726                 | FW483UX | Z48LD08M19G02017    | MAN             | 2019                | 2019             | 1                  | Autobus   | L               | I                        | 10,50              | 6                | Gasolio           | +            | RP            | C        | -             | -             | X                      | X                  | X                 | 23                             | 63                | 1                 | 1                              | 88                                                                           | 24             | 63                       | 1                   | 0                      | 1            | 88            | gata       | 219.504,00 | 210.381,66 | 0,00       | -             |
| 306                             | ATVO S.p.A. | ATVO S.p.A.           | 727                 | FW483UX | Z48W08M19G02090     | MAN             | 2019                | 2019             | 1                  | Autobus   | L               | I                        | 10,50              | 6                | Gasolio           | +            | RP            | C        | -             | -             | X                      | X                  | X                 | 23                             | 63                | 1                 | 1                              | 88                                                                           | 24             | 63                       | 1                   | 0                      | 1            | 88            | gata       | 219.504,00 | 210.381,66 | 0,00       | -             |
| 307                             | ATVO S.p.A. | ATVO S.p.A.           | 582                 | FW988TD | ZCFC270030527969    | IVECO NO CAR    | 2019                | 2019             | 1                  | Scoutabus | SC/N            | III                      | 8,55               | 6                | Gasolio           | +            |               | C        | -             | -             | -                      | -                  | -                 | 49                             | -                 | 1                 | 1                              | 51                                                                           | 49             | -                        | 1                   | 1                      | -            | 51            | 94.500,00  | 90.564,07  | 0,00       | -          |               |
| 308                             | ATVO S.p.A. | ATVO S.p.A.           | 92                  | FW242LC | WMAR692Z8E034374    | MAN             | 2019                | 2019             | 1                  | Autobus   | N               | III                      | 10,35              | 6                | Gasolio           | +            |               | C        | -             | -             | -                      | -                  | X                 | 41                             | -                 | 1                 | 1                              | 43                                                                           | 41             | -                        | 1                   | 1                      | -            | 43            | 110.000,00 | 106.418,50 | 0,00       | -          |               |

ETA MEDIA DEL PARCO ATVO AL 31 Dicembre 2019  
IN BASE ALLA TIPOLOGIA DI IMMATRICOLAZIONE

| tipologia      | Totale autobus | Totale anni | Età media |
|----------------|----------------|-------------|-----------|
| solo linea     | 235            | 3018        | 12,84     |
| interregionali | 17             | 156         | 9,18      |
| scuolabus      | 44             | 545         | 12,39     |
| speciali       | 12             | 67          | 5,58      |
| Totale         | 308            | 3786        | 12,29     |

**RIEPILOGO PARCO AUTOBUS ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019**  
**AUTOBUS *ATVO S.p.A.***

| Tipologia                       | Numero | Totale    |
|---------------------------------|--------|-----------|
| BEULAS CYGNUS SCANIA            | 5      | <b>5</b>  |
| BEULAS CYGNUS SCANIA (mt.13.70) | 14     | <b>14</b> |
| BEULAS MAN LION STAR            | 1      | <b>1</b>  |
| BEULAS SCANIA K124 AURA         | 2      | <b>2</b>  |
| CACCIAMALI 100                  | 1      | <b>1</b>  |
| CACCIAMALI 65C/17               | 5      | <b>5</b>  |
| DAIMLERCHRYSLER AG MB 614 F     | 5      |           |
| DAIMLERCHRYSLER MB 815          | 2      | <b>7</b>  |
| DE SIMON IL3.310L.C2            | 11     | <b>11</b> |
| ILIADE GTX 380 CH               | 1      | <b>1</b>  |
| INDCAR MOBI                     | 8      | <b>8</b>  |
| IRISBUS SLF 95 AGORA' LINE      | 5      |           |
| IRISBUS SLF 98 AGORA' LINE      | 5      | <b>10</b> |
| IRISBUS SFR 112 ILIADE          | 2      | <b>2</b>  |
| IRISBUS SFR 112 ARES            | 3      |           |
| IRISBUS SFR 115 ARES            | 16     | <b>19</b> |
| IRISBUS ARES (mt. 12.80)        | 14     | <b>14</b> |
| IRISBUS ARES SFR 116            | 1      | <b>1</b>  |
| IRISBUS EUROPOLIS               | 2      | <b>2</b>  |
| IRISBUS ILIADE GTX 431          | 1      | <b>1</b>  |
| IRISBUS SFR 115 ILIADE RT       | 11     | <b>11</b> |
| IVECO 100 E 22 CACCIAMALI       | 1      | <b>1</b>  |
| IVECO 100 E4 CACCIAMALI         | 2      | <b>2</b>  |
| IVECO 100E18 CACCIAMALI         | 4      | <b>4</b>  |

|                                 |    |           |
|---------------------------------|----|-----------|
| IVECO 100E21M/FP                | 2  | <b>2</b>  |
| IVECO 65 INDCAR WING 70 C       | 6  | <b>6</b>  |
| IVECO 80 E 18 CACCIAMALI (TEMA) | 3  | <b>3</b>  |
| IVECO A50/E4/20/P               | 1  | <b>1</b>  |
| IVECO CC80E18 M/86 CACCIAMALI   | 3  | <b>3</b>  |
| IVECO DAILY 50C18               | 1  | <b>1</b>  |
| IVECO FIAT 380 12.35 ORLANDI    | 7  | <b>7</b>  |
| IVECO URBANWAY IBRID            | 3  | <b>3</b>  |
| MAN LION'S CITY A21             | 15 | <b>15</b> |
| MAN LION'S CITY A47             | 4  | <b>4</b>  |
| MAN LION'S COACH R07            | 1  | <b>1</b>  |
| MAN LION'S COACH R08            | 1  | <b>1</b>  |
| MAN LION'S COACH R09            | 50 | <b>50</b> |
| MAN LION'S REGIO R12            | 3  | <b>3</b>  |
| MAN BARBI GALILEO               | 1  | <b>1</b>  |
| MERCEDES BENZ 612 DF/M          | 3  | <b>3</b>  |
| MERCEDES BENZ TOURISMO 15RHD    | 1  | <b>1</b>  |
| NEOPLAN N 1122/3L               | 1  | <b>1</b>  |
| NEOPLAN P14 CITYLINER           | 1  | <b>1</b>  |
| NEOPLAN TOURLINER P21           | 3  | <b>3</b>  |
| RENAULT B 120.60                | 1  | <b>1</b>  |
| RENAULT MASTER                  | 3  | <b>3</b>  |
| RENAULT PS09B7 (AGORA'LINE)     | 1  | <b>1</b>  |
| RENAULT SFR 112A (ARES)         | 12 | <b>12</b> |
| RENAULT SFR 112GT ILIADE        | 12 | <b>12</b> |



|                             |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|
| RIMORCHIO DOTTO WD8         | 6          |            |
| RIMORCHIO DOTTO WDA98       | 2          | <b>8</b>   |
| SCANIA CITY WIDE            | 5          | <b>5</b>   |
| SCANIA INTERLINK            | 10         | <b>10</b>  |
| SCANIA OMNACITY CN 94 UB    | 10         | <b>10</b>  |
| SCANIA OMNI LINE            | 5          | <b>5</b>   |
| TRENINO DOTTO LDM06         | 3          |            |
| TRENINO DOTTO LDP2          | 1          | <b>4</b>   |
| VDL BOVA FUTURA FHD         | 5          | <b>5</b>   |
| <b>TOTALE PARCO AUTOBUS</b> | <b>308</b> | <b>308</b> |

## RIMANENZE MATERIALI DI CONSUMO AL 31.12.2019

|                                               | Litri          | € /litro       | €/totale            |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| <b>TOTALE GASOLIO PER AUTOTRAZIONE</b>        | <b>120.449</b> | <b>1,11899</b> | <b>134.781,23</b>   |
|                                               | <b>n°</b>      | <b>€ /cad.</b> | <b>€/totale</b>     |
| <b>Lubrificanti e antigelo</b>                |                |                | <b>36.549,26</b>    |
| - 06 Lubrificanti: olio grasso                | 9.179,00       | 3,37           | 30.905,56           |
| - 07 Altri lubrificanti                       | 368,00         | 8,81           | 3.243,60            |
| - 08 Antigelo                                 | 1.378,00       | 1,74           | 2.400,10            |
| <b>Pneumatici</b>                             |                |                | <b>34.199,55</b>    |
| - 33 Pneumatici nuovi                         | 157,00         | 164,13         | 25.768,47           |
| - 34 Pneumatici ricoperti                     | 88,00          | 95,81          | 8.431,08            |
| <b>Ricambi e minuteria</b>                    |                |                | <b>1.683.159,44</b> |
| - 01 Mat. Obliteratrici, ind., perc., emetti. | 108,00         | 166,71         | 18.004,56           |
| - 04 Articoli scarsa movimentazione           | 9.967,00       | 14,50          | 144.534,84          |
| - 05 Viteria e varie                          | 107.850,00     | 0,24           | 25.799,61           |
| - 10 Attrezzatura                             | 9.318,00       | 2,55           | 23.773,96           |
| - 15 Carrozzeria esterna                      | 19.060,00      | 10,30          | 196.284,84          |
| - 20 Carrozzeria interna                      | 19.269,00      | 5,53           | 106.490,27          |
| - 25 Parti elettriche                         | 40.643,00      | 6,78           | 275.746,19          |
| - 30 Meccanica motore                         | 51.651,00      | 5,79           | 298.883,26          |
| - 35 Meccanica telaio                         | 33.523,00      | 17,71          | 593.641,91          |

## TOTALE INVENTARIO MAGAZZINO

|                                                      | n°  | € /cad. | n°  | € /cad. | €/totale         |
|------------------------------------------------------|-----|---------|-----|---------|------------------|
| <b>Vestitiario industriale personale di officina</b> |     |         |     |         | <b>2.826,80</b>  |
| - Salopette                                          |     |         | 10  | 8,86    | 88,60            |
| - Tute                                               |     |         | 16  | 24,50   | 392,00           |
| - Giaccone four season                               |     |         | 2   | 48,00   | 96,00            |
| - Giacca officina operaio                            |     |         |     |         | 0,00             |
| - Giubbini lavoro                                    |     |         |     |         | 0,00             |
| - Bretelle altavisibilità                            |     |         | 26  | 10,41   | 270,66           |
| - giacca officina blu                                |     |         | 9   | 8,46    | 76,14            |
| - Sciarpina donna aeroporto                          |     |         | 48  | 21,00   | 1.008,00         |
| - Scarpe antinfortunistica                           | 4   | 41,00   | 6   | 44,00   | 428,00           |
| - Scarpe antinfortunistica                           |     |         |     |         | 0,00             |
| - Magliette                                          | 19  | 8,20    | 38  | 8,20    | 467,40           |
| <b>Vestitiario per il personale</b>                  |     |         |     |         | <b>10.903,36</b> |
| - Beretti autisti                                    |     |         | 59  | 5,00    | 295,00           |
| - Cravatte                                           | 173 | 6,90    | 88  | 12,50   | 2.293,70         |
| - Cravatte donna                                     |     |         | 18  | 8,25    | 148,50           |
| - Borselli per autisti                               |     |         | 34  | 10,90   | 370,60           |
| - Gilè                                               | 14  | 22,50   | 26  | 13,81   | 674,06           |
| - Camicie bianca aeroporti                           |     |         | 4   | 23,50   | 94,00            |
| - Polo bianche aeroporti                             |     |         | 2   | 19,00   | 38,00            |
| - Camicie donna manica corta/lunga                   | 36  | 15,50   | 66  | 14,00   | 1.482,00         |
| - Gonna estiva                                       |     |         | 2   | 17,50   | 35,00            |
| - Camicie uomo manica lunga                          | 9   | 15,50   | 66  | 15,50   | 1.162,50         |
| - Camicie uomo manica corta                          |     |         | 156 | 14,00   | 2.184,00         |
| - Giacca invernale/aeroporto                         | 1   | 152,50  | 3   | 60,00   | 332,50           |
| - Giacca invernale alta visibilità                   |     |         |     |         | 0,00             |
| - Giacca estive                                      | 2   | 105,02  | 2   | 54,00   | 318,04           |
| - Maglione                                           | 20  | 24,00   | 37  | 15,35   | 1.047,95         |
| - Giubbino/ Giacca a vento                           |     |         |     |         | 0,00             |
| - Pantaloni estivi                                   |     |         | 1   | 40,19   | 40,19            |
| - Pantaloni invernali                                |     |         | 5   | 32,50   | 162,50           |
| - Gilè alta visibilità ausiliari                     | 35  | 3,90    | 6   | 14,72   | 224,82           |

## TOTALE VESTIARIO

|                                                       | n°      | € /cad. | €         |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|-----------|
| <b>Titoli di viaggio</b>                              |         |         |           |
| - Biglietti extraurbani Veneto                        | 165.860 | 0,0078  | 1.291,03  |
| - Biglietti bagaglio extraurbani Veneto               | 2.900   | 0,0073  | 21,17     |
| - Biglietti Aviano PN - Aerop. M. Polo AR             | 3.929   | 0,0078  | 30,65     |
| - Biglietti extr. - Aerop. M. Polo - VE Mestre        | 52.880  | 0,0078  | 414,73    |
| - Biglietti extr. Venezia - TV c.s. - a/r             | 0       | #DIV/0! | 0,00      |
| - Biglietti Camping Marina e Union Lido               | 4.419   | 0,0073  | 32,26     |
| - Biglietti servizi urbano Cavallino-Treporti         | 71.200  | 0,0073  | 519,02    |
| - Biglietti servizi urbano Jesolo                     | 63.371  | 0,0073  | 463,87    |
| - Biglietti servizi urbano Caorle                     | 30.586  | 0,0073  | 223,28    |
| - Biglietti servizi urbano Bibione                    | 9.572   | 0,0071  | 67,96     |
| - Biglietti servizi Donatello                         | 4.800   | 0,0073  | 35,04     |
| - Biglietti servizio Litorali - Outlet                | 14.921  | 0,0139  | 207,40    |
| - Tessere ACTVO                                       | 83.250  | 0,2450  | 20.396,25 |
| - Domande/rinnovo abbonamento                         | 2.000   | 0,4580  | 916,00    |
| - Borderò biglietti in bianco                         | 30      | 3,8900  | 116,70    |
| - Borderò biglietti BAU                               | 33      | 3,0000  | 99,00     |
| - Blocco sanzioni                                     | 250     | 2,3500  | 587,50    |
| - Blocchi multitratta                                 | 625     | 1,8000  | 1.125,00  |
| - Biglietti a scritturazione agenzia                  | 200     | 1,1600  | 232,00    |
| - Biglietti a scritturazione conducente               | 3       | 5,2000  | 15,60     |
| - Bustine porta abbonamento                           | 11.250  | 0,0500  | 562,50    |
| - Badge abbonamenti contactless                       | 4.800   | 1,6104  | 7.730,00  |
| - Badge abbonamenti BREND                             | 7.200   | 1,6500  | 11.880,00 |
| - Badge abbonamenti con banda magnetica               | 18.000  | 0,0528  | 950,40    |
| - Badge abbonamenti senza banda magnetica             | 1.000   | 0,0450  | 45,00     |
| - Rotoli, ribbon e nastri per emettitrici e stampanti | 3.231   | 7,8102  | 25.234,85 |

## TOTALE TITOLI DI VIAGGIO

## TOTALE RIMANENZE

| magazzino 2019    | magazzino 2018   | differenze +/-   |
|-------------------|------------------|------------------|
| Importo           | Importo          | Importo          |
| <b>134.781,23</b> | <b>82.667,99</b> | <b>52.113,23</b> |

|                     |                     |                  |
|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>1.753.908,25</b> | <b>1.732.125,75</b> | <b>21.782,50</b> |
|---------------------|---------------------|------------------|

|                  |                  |                  |
|------------------|------------------|------------------|
| <b>13.730,16</b> | <b>18.014,04</b> | <b>-4.283,88</b> |
|------------------|------------------|------------------|

|                  |                  |                  |
|------------------|------------------|------------------|
| <b>73.197,21</b> | <b>60.500,08</b> | <b>12.697,13</b> |
|------------------|------------------|------------------|

|                     |                     |                  |
|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>1.975.616,85</b> | <b>1.893.307,86</b> | <b>82.308,99</b> |
|---------------------|---------------------|------------------|

**ELENCO CREDITI VERSO CLIENTI AL 31.12.2019**

| <b>Conto Co.Ge.</b> | <b>Descrizione</b>                  | <b>Ammontare</b> |
|---------------------|-------------------------------------|------------------|
| 3 1 120             | COMUNE DI CAORLE                    | 286,95           |
| 3 1 150             | COMUNE DI ERACLEA                   | 73.299,68        |
| 3 1 180             | COMUNE DI JESOLO                    | 48,82            |
| 3 1 200             | COMUNE DI NOVENTA DI PIAVE          | 7.995,00         |
| 3 1 227             | COMUNE DI SAN STINO DI LIVENZA      | 39,50            |
| 3 1 429             | AZZURRA S.N.C.                      | 10.657,99        |
| 3 1 586             | SKY TOURS S.R.L.                    | 40.449,59        |
| 3 1 802             | VIANELLO GIUSEPPE S.R.L.            | 1.940,01         |
| 3 1 1288            | PARROCCHIA S.MARGHERITA REGINA      | 370,00           |
| 3 1 1586            | MALATESTA VIAGGI S.R.L.             | 8.046,01         |
| 3 1 1812            | MARTINI BUS SRL                     | 340,00           |
| 3 1 1903            | DONADEL STEFANO                     | 650,00           |
| 3 1 2167            | CULTOUR ACTIVE S.R.L.               | 3.124,00         |
| 3 1 2172            | ABACO S.P.A.                        | 1.499,62         |
| 3 1 2253            | RUGBY SAN DONA' S.S.D.R.L.          | 2.420,00         |
| 3 1 2438            | ATAP S.P.A.                         | 28.480,72        |
| 3 1 2524            | COMUNE DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO   | 230,10           |
| 3 1 2568            | SAF AUTOSERVIZI F.V.G.SPA           | 6.422,97         |
| 3 1 2698            | QUESTAPUBBLICITA' S.P.A.            | 8.540,00         |
| 3 1 2746            | C.S.S.A. COOP. A R.L.               | 414,31           |
| 3 1 2798            | COMUNE DI ODERZO                    | 1.104,00         |
| 3 1 2830            | DEDRA VIAGGI S.A.S.                 | 5.859,00         |
| 3 1 3657            | GIUBILEO S.R.L.                     | 1.501,50         |
| 3 1 3893            | ISTITUTO COMPRENSIVO                | 600,00           |
| 3 1 3897            | SOC.COOP.SOC. EULISSE A.R.L.        | 980,10           |
| 3 1 3947            | TAPAS VIAGGI                        | 5.770,00         |
| 3 1 4192            | LEIBALLI & CUZZUOL S.P.A.           | 1.872,63         |
| 3 1 4388            | LA CONCHIGLIA CATERING              | 280,00           |
| 3 1 4487            | AGENZIA VIAGGI GITOURS              | 975,00           |
| 3 1 4879            | ABACO VIAGGI S.R.L.                 | 77.709,97        |
| 3 1 4967            | GARTOUR INCOMING OPERATOR & TRAVEL  | 71.101,00        |
| 3 1 5115            | SANTA LUCIA S.R.L.                  | 418,40           |
| 3 1 5237            | N.G.N. COMPANY SAS DI MARCHETTO &C. | 125,00           |
| 3 1 6043            | VE.LA. S.P.A.                       | 1.712,38         |
| 3 1 6234            | PLUS GROUP KFT                      | 9.292,66         |
| 3 1 6282            | SAN MARINO VIAGGI E VACANZE S.A.    | 11.830,98        |
| 3 1 6447            | B & B S.A.S. DI BUTTO'CHIARA & C.   | 2.196,00         |
| 3 1 6454            | JOB TRAINING SAGL                   | 792,00           |
| 3 1 6594            | P-AIR MAGYARORSZAG KFT              | 270,25           |
| 3 1 6690            | COMMERCIALE ITALIA DI CIBIN KATIA   | 87.402,85        |
| 3 1 6760            | VISUSLED D.O.O.                     | 750,00           |
| 3 1 6867            | OBB-PERSONENVERKEHR                 | 10.360,05        |
| 3 1 7220            | MG MAROSTICA AUTODEMOLIZIONI S.R.L. | 572,00           |
| 3 1 7287            | A.S.D. PALLAMANO MUSILE 2006        | 156,50           |
| 3 1 7318            | INFINITY TRAVEL S.R.L.              | 102,30           |

|          |                                     |           |
|----------|-------------------------------------|-----------|
| 3 1 7370 | MERLIN ATTRACTIONS ITALY- SEA LIFE  | 163,48    |
| 3 1 7442 | MOBILITA' DI MARCA SPA              | 11.317,36 |
| 3 1 7511 | GRUPPO ARGENTA S.P.A.               | 244,00    |
| 3 1 7616 | JADA' S.A.S. DI BORTOLIN DAVID & C. | 248,37    |
| 3 1 7989 | SCS SRL                             | 468,02    |
| 3 1 85   | ASSOCIAZIONE C.F.P. S.LUIGI         | 3.784,00  |
| 3 1 179  | CVV DI BOLZONELLA BERTILLA          | 640,00    |
| 3 1 229  | COMUNE DI TEGLIO VENETO             | 3.150,00  |
| 3 1 488  | PARROCCHIA SAN DONATO VESCOVO E     | 280,01    |
| 3 1 922  | AUTOSTRADALE S.R.L.                 | 7.714,38  |
| 3 1 995  | DOLOMITI BUS S.P.A.                 | 23.333,10 |
| 3 1 2854 | AZIENDA U.L.S.S. N.4                | 1.259,27  |
| 3 1 3148 | COMUNE DI CODOGNE'                  | 700,00    |
| 3 1 3565 | FILS D.O.O.                         | 19,00     |
| 3 1 3718 | CLUB ALPINO ITALIANO-SEZ. DI ODERZO | 2.069,99  |
| 3 1 3984 | SCI CLUB SANDONA'                   | 1.100,00  |
| 3 1 4293 | DELIZIA VIAGGI                      | 13.371,98 |
| 3 1 5188 | H-FARM EDUCATION S.R.L.             | 130,00    |
| 3 1 5242 | V.E.R.I.T.A.S. SPA                  | 527,27    |
| 3 1 5533 | SE.FI. AMBIENTE S.R.L.              | 999,75    |
| 3 1 5805 | CT SERVIZI S.U.R.L.                 | 21,00     |
| 3 1 6651 | MINISTERO DELL'INTERNO              | 14.795,79 |
| 3 1 7101 | AZIENDA SPECIALE "DON MOSCHETTA"    | 64,20     |
| 3 1 7104 | VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI SPA   | 553,64    |
| 3 1 7540 | FLY BUS S.R.L.                      | 1.086,90  |
| 3 1 7666 | FILT CGIL VENEZIA                   | 650,00    |
| 3 1 7748 | BUSITALIA VENETO S.P.A.             | 2.197,25  |
| 3 1 140  | COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA      | 55.454,55 |
| 3 1 555  | ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE        | 2.792,32  |
| 3 1 3242 | PARROCCHIA S.DONATO VESCOVO E MART. | 110,00    |
| 3 1 4807 | CONSORZIO CENTRO COMMERCIALE        | 1.165,01  |
| 3 1 6333 | ASSOCIAZIONE NAZIONALE BERSAGLIERI  | 480,00    |
| 3 1 7448 | BOSCO PINETA S.A.S. DI MARTIGNAGO   | 330,00    |
| 3 1 7467 | BENVEGNU' ANDREA                    | 1.110,01  |
| 3 1 7582 | VIVO S.R.L.                         | 26,44     |
| 3 1 7834 | H-INTERNATIONAL SCHOOL SRL          | 18.785,00 |
| 3 1 7874 | GIOVE SPA                           | 20.614,00 |
| 3 1 459  | PARROCCHIA "S.GIUSEPPE LAVORATORE"  | 2.250,00  |
| 3 1 5509 | ASVO S.P.A.                         | 1.042,73  |
| 3 1 6494 | ASSOCIAZIONE CROCE ROSSA ITALIANA   | 840,00    |
| 3 1 7303 | MAN TRUCK & BUS ITALIA SPA          | 21.960,00 |
| 3 1 7453 | FUORICLASSE VIAGGI S.R.L.           | 1.957,00  |
| 3 1 7692 | FLORENTIA BUS SOFIA EOOD            | 6,60      |
| 3 1 7837 | LA FENICE SSD A.R.L.                | 2.600,00  |
| 3 1 7866 | EUROPEAN TRANSFER SRLS              | 990,00    |
| 3 1 7885 | VIATAGES BAIKAL TOURS SL            | 3.525,00  |
| 3 1 7901 | AZIENDA VENEZIANA MOBILITA'S.P.A.   | 22.657,05 |
| 3 1 7932 | FORCOOP CORA VENEZIA SC             | 600,00    |
| 3 1 7945 | MANTICE MARCO                       | 330,00    |
| 3 1 7995 | TUO SRL                             | 163,01    |

|               |                                     |                   |
|---------------|-------------------------------------|-------------------|
| 3 1 6638      | BASSANI S.R.L.                      | 61.199,84         |
| 3 1 7603      | MIREN SRL                           | 560,00            |
| 3 1 8056      | ITALO - NUOVO TRASP.VIAGGIATORI SPA | 6.702,30          |
| 3 1 8058      | MGE NOVENTA S.À R.L. ITALIAN BRANCH | 8.172,99          |
| 3 1 8091      | FORTUNATO STEFANO                   | 1.098,00          |
| 3 1 5119      | COMUNE DI FONTANELLE                | 1.425,00          |
| 3 1 8159      | DEDEM SPA                           | 2.828,41          |
| 7 1 200       | CREDITI VS ACTV PRODOTTI CUMULATIVI | 21.657,39         |
| 7 1 202       | CRED.COM.CAVALLINO INTEGRAZ.TARIFFE | 4.092,10          |
| 3 1 167       | LIBERA MENTE VIAGGI & INCENTIVE     | 600,00            |
| 3 1 360       | FAVOTTO VIAGGI                      | 650,00            |
| 3 1 3193      | ITERMAR S.R.L.                      | 5.012,00          |
| 3 1 4173      | ZECCHIN FLAVIANO                    | 5,00              |
| 3 1 4669      | CIRCOLO "NOI" GIOVANNI XIII°        | 850,00            |
| 3 1 4681      | BEHRINGER TOURISTIK                 | 150,00            |
| 3 1 5108      | CERCHIER STEFANO                    | 800,01            |
| 3 1 5659      | SVT S.R.L.- SOCIETÀ VICENTINA       | 5.059,19          |
| 3 1 6801      | FONDIMPRESA                         | 28.000,00         |
| 3 1 7500      | CESARO MAC IMPORT SRL               | 1.210,00          |
| 3 1 7561      | ASD WELLNESS AND FITNESS            | 275,00            |
| 3 1 7643      | JVL COMPANY S.A.                    | 820,00            |
| 3 1 7848      | ANTICA OSTERIA DA GIGI              | 800,00            |
| 3 1 8175      | GET YOUR GUIDE DEUTSCHLAND GMBH     | 66,26             |
| 3 1 8223      | FIAMMETTA MARIA CUPELLARO           | 350,00            |
| 3 1 8230      | IMMOBILIARE ARIETE S.R.L.           | 1.837,00          |
| 3 1 8238      | COOP. SOC. DI SOLID. PROMOZIONE     | 480,00            |
| 3 1 8337      | HOLIDAYS EMPIRE S.R.L.              | 770,00            |
| 3 1 8388      | ATLETICA EVENTI S.R.L.              | 34.100,00         |
| 3 1 8397      | CONGREGAZIONE SCUOLE DI CARITA'     | 430,00            |
| 3 1 8423      | I.T.I. SPA                          | 1.485,00          |
| 3 1 8429      | NOMAGO D.O.O.                       | 760,00            |
| <b>TOTALE</b> |                                     | <b>931.912,81</b> |

#### ELENCO CREDITI VERSO RIVENDITE AL 31.12.2019

|         |                                     |            |
|---------|-------------------------------------|------------|
| 7 1 18  | VELA - VENICE CARD PER NS.BIGLIETTI | 18.072,00  |
| 7 1 32  | RIVENDITE BIGLIETTI DIVERSE         | 2.325,31   |
| 7 1 36  | MOM SPA EX SOC.LA MARCA SPA-TREVISO | 7.063,90   |
| 7 1 49  | AUTOSERVIZI F.V.G. SPA SAF C/RIV.   | 5.577,26   |
| 7 1 64  | A.T.A.P. PORDENONE                  | 30.430,76  |
| 7 1 93  | RIVENDITA ALILAGUNA S.P.A.          | 185.410,90 |
| 7 1 108 | RIVENDITA ZANETTE - BADOCCO         | 11.904,81  |
| 7 1 109 | RIVENDITA RIGUTTO                   | 15.053,94  |
| 7 1 111 | RIVENDITA TAVELLA                   | 772,96     |
| 7 1 112 | RIVENDITA DE LAZZARI                | 7.835,14   |
| 7 1 113 | RIVENDITA CT SERVIZI                | 4.837,01   |
| 7 1 123 | RIVENDITA B&B SAS DI BUTTO CHIARA   | 8.596,78   |
| 7 1 131 | GRANDI BIGLIETTERIE SRL MESTRE      | 8.260,35   |
| 7 1 132 | AUTOSTRADALE BIGLIETTI AEROPORTI    | 88.002,00  |

|         |                                     |           |
|---------|-------------------------------------|-----------|
| 7 1 133 | CHIOSCO DI PLUFF BRESIN & C. SNC    | 32.662,90 |
| 7 1 138 | GRAY SHANNON MICHAEL                | 436,05    |
| 7 1 162 | RIV. FILIPPI ANGELO CART.ITALIA     | 9.504,47  |
| 7 1 163 | RIV.VAZZOLER FRANCO BARBISC8        | 20.855,54 |
| 7 1 164 | RIV. AG.VIAGGI FS FLAMINGO SNC      | 2.656,69  |
| 7 1 167 | RIVENDITA PILLON DANIELE            | 2.546,34  |
| 7 1 168 | RIVENDITA BRESSATI TORRE DI MOSTO   | 2.876,79  |
| 7 1 169 | RIVENDITA FIN ROBERTA TABACCHI      | 5.978,35  |
| 7 1 170 | RIVENDITA BAR SIAMIC TREVISO        | 6.373,82  |
| 7 1 186 | IAT JESOLO                          | 475,00    |
| 7 1 190 | EDY SAS DI MARTIN EDI               | 5.680,05  |
| 7 1 193 | TURBOPASS BIGLIETTI                 | 204,18    |
| 7 1 194 | INCASSI GET YOUR GUIDE              | 31.746,35 |
| 7 1 195 | INCASSI EXPEDIA                     | 4.560,02  |
| 7 1 198 | INCASSI GO EURO                     | 7.718,60  |
| 7 1 155 | BORIN SIMONE RIVENDITA              | 1.307,01  |
| 7 1 199 | INCASSI DAAAB                       | 16.431,39 |
| 7 1 197 | VIVO SRL                            | 343,54    |
| 7 1 128 | P-AIR MAGYARORSZÁG KFT              | 168,00    |
| 7 1 187 | PLUS GROUP KFT                      | 14.652,00 |
| 7 1 221 | RATEO GET YOUR GUIDE CREDITI FUTURI | 8.543,12  |
| 7 1 225 | BAZAR LA PLAYA VILL. SAN FRANCESCO  | 1.090,54  |
| 7 3 1   | 3 C AGENZIA VIAGGI E SERV.EX7 1 171 | 106,00    |
| 7 3 2   | MACCORP EX GRANDI BIGL.EX 7 1 131   | 1.842,39  |
| 7 3 4   | ASSOCIAZIONE PRO LOCO LONGARONE     | 24,48     |
| 7 3 5   | ASSOCIAZ.TUR.SAN CANDIDO/INNICHEN   | 54,00     |
| 7 3 6   | ASSOCIAZ.TURISTICA TOBLACH/DOBBIACO | 36,00     |
| 7 3 8   | BIGL.CONEGLIANO GSM EX 7 1 138      | 45,33     |
| 7 3 9   | BRUSUTTI SRL VENDITE ONLINE         | 454,80    |
| 7 3 11  | DIS-PE DISTRIB.PROD.SRL EX 7 1 210  | 146,10    |
| 7 3 12  | EDICOLA BIZZOTTO MARA               | 36,00     |
| 7 3 13  | HOTEL BOITE DOLOMITI RESORT         | 18,00     |
| 7 3 19  | MACCORP FOREXCHANGE EX 7 1 212      | 1.153,77  |
| 7 3 20  | MAKE GROUP VIAGGI SRL               | 24,30     |
| 7 3 21  | NAONIS VIAGGI                       | 109,80    |
| 7 3 22  | PEPPATENCIA VIAGGI                  | 21,60     |
| 7 3 23  | PIAZZA TIZIANO SRL EX 7 1 177       | 2.471,85  |
| 7 3 24  | PRO LOCO BORCA DI CADORE            | 43,38     |
| 7 3 25  | PRO LOCO VALLE DI CADORE            | 27,36     |
| 7 3 26  | SERVIZI AMPEZZO SRL EX 7 1 43       | 4.860,90  |
| 7 3 27  | SUMMER DAY TRAVEL                   | 99,81     |
| 7 3 28  | TABAC.D'INCA ROBERTO EX 7 1 172     | 554,04    |
| 7 3 29  | VIAGGI RUPOLO TOURS SRL             | 24,30     |
| 7 3 30  | VIAGGI VIAGGIAMONDO SRL             | 24,30     |
| 7 3 31  | A&O HOTELS AND HOSTELS              | 1.829,70  |
| 7 3 32  | WOMBATS ITALY SRL                   | 1.858,20  |

**TOTALE 586.820,28**

**TOTALE CREDITI 1.518.733,09**

**ELENCO DEBITI VERSO FORNITORI AL 31.12.2019**

|           |                                     |            |
|-----------|-------------------------------------|------------|
| 12 1 5090 | BATTISTELLA SNC DI PIZZATO F. & C.  | 521,30     |
| 12 1 5104 | BERTI E BIANCOTTO SRL               | 14.052,90  |
| 12 1 5172 | CANEVER MARIO OFFICINE SNC          | 38.801,46  |
| 12 1 5273 | CRAVEDI RETTIFICHE SRL              | 12.526,11  |
| 12 1 5276 | ASCOTRADE S.P.A.                    | 211,91     |
| 12 1 5291 | CRAVEDI SPA                         | 6.156,75   |
| 12 1 5368 | ELETTRODIESEL DI CAGNIN MICHELE E   | 2.796,00   |
| 12 1 5392 | ESSO ITALIANA S.R.L.                | 4.063,88   |
| 12 1 5445 | TRE ELETTRONICA S.N.C.              | 60,00      |
| 12 1 5455 | FORINT SPA                          | 280,00     |
| 12 1 5501 | RICOH ITALIA SRL                    | 578,64     |
| 12 1 5573 | IL BOZZOLO VERDE SOC.COOP.SOCIALE   | 972,00     |
| 12 1 5649 | MARANGONI SPA                       | 24,40      |
| 12 1 5665 | MASIERO CONFEZIONI S.R.L.           | 431,07     |
| 12 1 5682 | OFFICINA MAGGIOLO S.N.C.            | 144,20     |
| 12 1 5760 | NUOVA CASA DELLO STERZO SRL         | 2.965,00   |
| 12 1 5825 | P.P.P.PRODOTTI POLIPLASTICI SRL     | 230,00     |
| 12 1 5854 | PORTOELETTRICA SNC DI BRICCHESE     | 237,20     |
| 12 1 5913 | RI.GOM.MA SRL                       | 18.720,00  |
| 12 1 5999 | SOVLA SRL                           | 3.858,87   |
| 12 1 6009 | STEFANELLI SPA                      | 56.455,28  |
| 12 1 6142 | VENETO GOMME SRL                    | 1.960,00   |
| 12 1 6147 | WURTH S.R.L.                        | 483,63     |
| 12 1 6418 | AUTOSERVIZI F.V.G.SPA - SAF         | 2.232,07   |
| 12 1 6510 | EUROTECNO QUALITY S.R.L.            | 7.229,00   |
| 12 1 6511 | LEIBALLI & CUZZUOL S.P.A.           | 26.025,25  |
| 12 1 6543 | TNT GLOBAL EXPRESS S.P.A.           | 1.213,44   |
| 12 1 6563 | F.LLI AMADIO S.P.A.                 | 9.620,02   |
| 12 1 6579 | LINK GRUPPO S.P.A.                  | 398,57     |
| 12 1 6606 | SAFETY KLEEN ITALIA S.P.A.          | 1.968,20   |
| 12 1 6607 | TIPOLITOGRAFIA COLORAMA S.N.C.      | 5.900,00   |
| 12 1 6638 | DOTTO S.R.L.                        | 3.435,36   |
| 12 1 6753 | KRI SPA                             | 711,65     |
| 12 1 6782 | VERITAS SPA                         | 1.659,94   |
| 12 1 6783 | CENTRO PETROLI BARONI S.R.L.        | 365.418,21 |
| 12 1 6786 | FRIEL S.R.L.                        | 1.689,12   |
| 12 1 6807 | SELECTA DIGITAL SERVICE S.R.L.      | 20.930,00  |
| 12 1 6816 | ITALTECNICA SRL                     | 46,65      |
| 12 1 6826 | POLO SAS DI MORANDIN G.& C.         | 211,75     |
| 12 1 6863 | RAMPON SRL                          | 174,82     |
| 12 1 6868 | ENI SPA DIVISIONE REFINING & MARK.  | 17.674,82  |
| 12 1 6876 | VIDOTTO GIUSEPPE DISSIPATORI S.R.L. | 3.838,88   |
| 12 1 6892 | MAZZANTI EDITORI S.R.L.             | 7.920,00   |
| 12 1 6910 | ELETTROVENETA S.P.A.                | 562,59     |
| 12 1 6912 | AUTOSTRADE PER L'ITALIA S.P.A.      | 2.951,56   |
| 12 1 6947 | POSTE ITALIANE S.P.A.               | 3.409,42   |

|           |                                     |            |
|-----------|-------------------------------------|------------|
| 12 1 6949 | CARRARO S.P.A.                      | 6.792,86   |
| 12 1 6953 | FTS SPA                             | 4.296,50   |
| 12 1 6958 | CI.ERRE.A. SAS                      | 2.900,25   |
| 12 1 7074 | MUTA S.R.L.                         | 6.531,26   |
| 12 1 7087 | JMATICA S.R.L.                      | 7.450,00   |
| 12 1 7142 | CAPGEMINI BS SRL CON UNICO SOCIO    | 11.937,77  |
| 12 1 7171 | SE.FI. AMBIENTE S.R.L.              | 6.169,19   |
| 12 1 7257 | DE SIMON GROUP SPA                  | 208,00     |
| 12 1 7266 | C.R.C. BUS S.R.L.                   | 165,00     |
| 12 1 7369 | ITALPOL GROUP S.P.A.                | 4.766,80   |
| 12 1 7399 | TUTTOCOMPRESSORI S.R.L.             | 891,63     |
| 12 1 7482 | MEWA SRL                            | 496,26     |
| 12 1 7489 | TELEPASS S.P.A.                     | 88,82      |
| 12 1 7508 | FERCASA S.R.L.                      | 138,68     |
| 12 1 7545 | MENEGHEL ANGELO                     | 1.195,00   |
| 12 1 7626 | FLUIDPRESS2 SRL                     | 153,21     |
| 12 1 7697 | PUNTA GIALLA SRL                    | 1.920,00   |
| 12 1 7703 | KRISTAL SERVICE SNC                 | 284,35     |
| 12 1 7708 | DKV EURO SERVICE GMBH + CO. KG      | 2.125,53   |
| 12 1 7723 | EDENRED ITALIA SRL                  | 50.233,50  |
| 12 1 7727 | VIANELLO GIORGIO PERSONAL LITE PUB. | 920,00     |
| 12 1 7735 | SOCIETA' BRIGHEL S.R.L.             | 2.958,00   |
| 12 1 7777 | BEULAS RICAMBI SRL                  | 8.072,19   |
| 12 1 7817 | ECO TWISTER S.R.L.                  | 684,00     |
| 12 1 7826 | BIEMMEBI SRL                        | 151,45     |
| 12 1 7840 | TERGAS S.R.L.                       | 278,15     |
| 12 1 7878 | HUNEXT SOFTWARE S.R.L.              | 1.702,68   |
| 12 1 7885 | TESO IMPIANTI SNC DI TESO ENRICO &  | 16.254,30  |
| 12 1 7892 | AUTOSTAZIONE UDINE SRL              | 124,50     |
| 12 1 7899 | SABRE DEUTSCHLAND MARKETING GMBH    | 26,95      |
| 12 1 7900 | COIN SERVICE S.P.A.                 | 164,58     |
| 12 1 7927 | SALVALAGGIO IDA                     | 8.793,00   |
| 12 1 7932 | FS SISTEMI URBANI SRL               | 129.331,26 |
| 12 1 7938 | MILLENNIUM SRL                      | 6.095,64   |
| 12 1 7954 | FRIUL-CLEAN SOC. COOP. A R.L.       | 10.278,52  |
| 12 1 7960 | FIB SRL                             | 2.945,90   |
| 12 1 7967 | PORTOMOTORI SRL                     | 322,01     |
| 12 1 7977 | MP-HT SRL                           | 205,00     |
| 12 1 8033 | WEX EUROPE SERVICES SRL             | 6.046,94   |
| 12 1 8070 | SICURITALIA S.P.A.                  | 2.666,88   |
| 12 1 8091 | PTT ELETTRONICA SAS                 | 4.080,00   |
| 12 1 8197 | FOGLIANI GIULIANO                   | 6.515,00   |
| 12 1 5040 | AUTOSTRADALE S.R.L.                 | 21.675,85  |
| 12 1 5080 | BAROSCO CEDICE SPA                  | 170,48     |
| 12 1 5160 | SPECIALBUS F.LLI BORTOLATO SRL      | 5.870,00   |
| 12 1 5216 | CHELAB S.R.L.                       | 6.166,40   |
| 12 1 5340 | DOLOMITI BUS S.P.A.                 | 15.195,93  |
| 12 1 5507 | IDROEQUIP SRL                       | 266,80     |
| 12 1 5922 | SAVE AEROPORTO DI VE MARCO POLO SPA | 6.693,52   |
| 12 1 6015 | STRIULI LUIGI                       | 9.849,00   |



|           |                                     |           |
|-----------|-------------------------------------|-----------|
| 12 1 6493 | MG SERVIZI TIPOGRAFICI SRL          | 1.025,65  |
| 12 1 6585 | COOPSERVIZI GROUP FVG               | 3.920,00  |
| 12 1 6701 | FERRARI CATIA BAR AUTOSTAZIONE      | 662,38    |
| 12 1 6926 | TELECOM ITALIA SPA                  | 49.132,42 |
| 12 1 6968 | SEAT PAGINE GIALLE S.P.A.           | 5.727,29  |
| 12 1 6973 | SANDONAUTO S.R.L.                   | 286,00    |
| 12 1 7248 | LISA SERVIZI S.R.L.                 | 6.240,00  |
| 12 1 7363 | TOFFOLETTO S.R.L.                   | 916,46    |
| 12 1 7631 | VDL BUS & COACH ITALIA SRL          | 2.068,70  |
| 12 1 7759 | BLUE MOBILITY SRL                   | 2.950,00  |
| 12 1 8111 | IWIRD SRL                           | 90,00     |
| 12 1 8116 | INDICOM EDOCUMENT CARE SRL          | 1.995,84  |
| 12 1 8133 | DATIPHONE S.R.L.                    | 575,00    |
| 12 1 8165 | CONTINENTAL AUTOMOTIVE TRADING      | 3.172,00  |
| 12 1 5076 | RETE FERROVIARIA ITALIANA S.P.A.    | 2.304,60  |
| 12 1 6554 | MABO SNC DI BOEM GIORGIO & C.       | 4.200,00  |
| 12 1 6598 | F.R.A. S.R.L.                       | 1.453,88  |
| 12 1 6707 | IDROSANITARIA PIAVE S.P.A.          | 28,91     |
| 12 1 7141 | COMUNE DI CAORLE                    | 12.277,84 |
| 12 1 7293 | EOBUS ITALIA S.P.A.                 | 205,02    |
| 12 1 7309 | PUBLISCOOP PIU' S.R.L.              | 8.000,00  |
| 12 1 7437 | AEP TICKETING SOLUTION SRL          | 4.099,36  |
| 12 1 7534 | COOPERATIVA SOCIALE DIEFFE          | 5.200,00  |
| 12 1 7718 | PERSONAL TIME PROMOTION SRL         | 1.562,50  |
| 12 1 7898 | MEDIA24 SRL                         | 400,00    |
| 12 1 8036 | GP SRL                              | 701,50    |
| 12 1 8065 | LIVENZA TAGLIAMENTO ACQUE SPA       | 5.731,95  |
| 12 1 8109 | SNACK BAR MARTIN S.A.S.PERISSINOTTO | 122,00    |
| 12 1 8151 | PAVAN FRANCESCO                     | 4.830,00  |
| 12 1 8200 | SEBACH S.R.L. UNIPERSONALE          | 150,00    |
| 12 1 8209 | I.V.R.I. S.P.A. UNIPERSONALE        | 547,40    |
| 12 1 6071 | GRAFICHE NARDIN SNC DI I.E M.NARDIN | 800,00    |
| 12 1 7920 | METALCO SRL                         | 4.811,40  |
| 12 1 8222 | EXPERICA S.P.A.                     | 19.869,59 |
| 12 1 8233 | A.A.SNC DI TEGON S. E CUZZOLIN G.   | 1.300,85  |
| 12 1 8274 | PIOPO-pannocchia S.N.C.             | 300,04    |
| 12 1 8097 | 3c di letizia frigo sampogna        | 2,60      |
| 12 1 5655 | MANIFATTURA A.TESTORI DI G.SPA      | 684,00    |
| 12 1 8221 | AI BERSAGLIERI S.A.S. DI GIORDANO   | 331,83    |
| 12 1 5113 | TIPOLITOGRAFIA BIENNEGRAFICA SAS    | 1.700,00  |
| 12 1 5748 | EUROMEC 2 S.R.L.                    | 408,00    |
| 12 1 7800 | DB VERTRIEB GMBH FORNITORE          | 72,95     |
| 12 1 8034 | ANALISI MEDICHE PAVANELLO SRL       | 2.666,00  |
| 12 1 8317 | ASCOPIAVE ENERGIE S.P.A.UNIPERSONAL | 40.480,38 |
| 12 1 8320 | SIKURA SRL                          | 367,09    |
| 12 1 8325 | TONON ANDREA                        | 9.919,85  |
| 12 1 8326 | MAX TEAM DI SORGATO MASSIMO         | 242,00    |
| 12 1 8340 | ONE TEAM S.R.L.                     | 900,00    |
| 12 1 5027 | ANESE S.R.L.                        | 11.750,00 |
| 12 1 5745 | MOTAUTO SRL                         | 58,80     |

|                      |                                     |                     |
|----------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 12 1 5847            | PNEUSMARCA S.R.L.                   | 7.504,00            |
| 12 1 8238            | GEE DI ULIANA EROS                  | 270,00              |
| 12 1 8349            | HYDROTECH S.A.S.DI BUOSI MAURO & C. | 3.500,00            |
| 12 1 8362            | NIELSEN COMMUNICATION S.R.L.        | 1.060,00            |
| 12 1 8369            | IP-ITALIANA PETROLI S.P.A.          | 1.490,74            |
| 12 1 8373            | VOLKSWAGEN FINANCIAL SERVICES S.P.A | 64.499,46           |
| 12 1 8380            | PUNGINELLI S.R.L.                   | 1.440,00            |
| 12 1 8382            | BRIDGESTONE EUROPE NV/SA            | 2.987,52            |
| 12 1 8400            | IVECO S.P.A. A SOCIO UNICO          | 1.210.623,00        |
| 12 1 8426            | TESSIL FORNITURE S.R.L.             | 83.606,20           |
| 12 1 8431            | ANDRESANI GIULIO                    | 612,20              |
| 12 1 8443            | GSI GROUP SRL                       | 504,80              |
| <b>TOTALE DEBITI</b> |                                     | <b>2.640.341,46</b> |

**PROSPETTO INTROITI E PASSEGGERI DA TARIFFA  
BIGLIETTI (IVA ESCLUSA)**

| DESCRIZIONE                                                                  | ESERCIZIO 2019         |                  |    | ESERCIZIO 2018         |                  |    | DIFFERENZA +/- 2019/2018 |               |                |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|----|------------------------|------------------|----|--------------------------|---------------|----------------|
|                                                                              | INTROITI               | PASSEGGERI       | n° | INTROITI               | PASSEGGERI       | n° | INTROITI                 |               | PASSEGGERI     |
|                                                                              | €                      |                  |    | €                      |                  |    | €                        | %             | n°             |
| Biglietti urbani                                                             | 727.167,00             | 632.758          |    | 707.154,72             | 619.684          |    | 20.012,28                | 2,83%         | 13.074         |
| Biglietti extraurbani                                                        | 13.827.669,75          | 3.876.236        |    | 13.436.492,01          | 3.751.451        |    | 391.177,74               | 2,91%         | 124.785        |
| Biglietti extraurbani (linea aggiuntiva Aerop. M.Polo VE - Aerop. Canova TV) | 2.455.799,71           | 425.669          |    | 2.486.312,42           | 456.167          |    | -30.512,71               | -1,23%        | -30.498        |
| <b>Totale biglietti linee urbane ed extraurbane</b>                          | <b>€ 17.010.636,46</b> | <b>4.934.663</b> |    | <b>€ 16.629.959,15</b> | <b>4.827.302</b> |    | <b>€ 380.677,31</b>      | <b>2,29%</b>  | <b>107.361</b> |
| <b>Linee commerciali:</b>                                                    |                        |                  |    |                        |                  |    |                          |               |                |
| Servizio Aqualandia - Jesolo (compreso trenino)                              | 11.426,84              | 6.652            |    | 12.959,09              | 7.580            |    | -1.532,25                | -11,82%       | -928           |
| Servizio Limonight (ex Limobus) Jesolo                                       | 20.054,55              | 8.804            |    | 20.577,26              | 9.054            |    | -522,71                  | -2,54%        | -250           |
| Linea Caorle - Cortina                                                       | 179.118,04             | 11.682           |    | 133.183,07             | 9.065            |    | 45.934,97                | 34,49%        | 2.617          |
| Servizi vari con trenino gommato                                             | 71.954,56              | 23.935           |    | 27.182,74              | 13.071           |    | 44.771,82                | 164,71%       | 10.864         |
| <b>Totale linee commerciali</b>                                              | <b>€ 282.553,99</b>    | <b>51.073</b>    |    | <b>€ 193.902,16</b>    | <b>38.770</b>    |    | <b>€ 88.651,83</b>       | <b>45,72%</b> | <b>12.303</b>  |
| <b>TOTALE BIGLIETTI</b>                                                      | <b>€ 17.293.190,45</b> | <b>4.985.736</b> |    | <b>€ 16.823.861,31</b> | <b>4.866.072</b> |    | <b>€ 469.329,14</b>      | <b>2,79%</b>  | <b>119.664</b> |

**ABBONAMENTI (IVA ESCLUSA)**

| DESCRIZIONE                | ESERCIZIO 2019        |                  |    | ESERCIZIO 2018        |                  |    | DIFFERENZA +/- 2019/2018 |               |               |
|----------------------------|-----------------------|------------------|----|-----------------------|------------------|----|--------------------------|---------------|---------------|
|                            | INTROITI              | PASSEGGERI       | n° | INTROITI              | PASSEGGERI       | n° | INTROITI                 |               | PASSEGGERI    |
|                            | €                     |                  |    | €                     |                  |    | €                        | %             | n°            |
| Extraurbano Veneto         | 3.818.537,17          | 6.356.575        |    | 3.911.378,03          | 6.404.244        |    | -€ 92.840,86             | -2,37%        | -47.669       |
| Linee urbane e scolastiche | 555.983,23            | 944.343          |    | 491.747,43            | 853.519          |    | € 64.235,80              | 13,06%        | 90.824        |
| <b>TOTALE ABBONAMENTI</b>  | <b>€ 4.374.520,40</b> | <b>7.300.918</b> |    | <b>€ 4.403.125,46</b> | <b>7.257.763</b> |    | <b>-€ 28.605,06</b>      | <b>-0,65%</b> | <b>43.155</b> |

(\*) Si precisa che il conteggio dei passeggeri è stato effettuato sulla base dello sviluppo degli ipotetici utilizzi delle varie tipologie tariffarie, secondo la normativa vigente.

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO INTROITI E PASSEGGERI DA TARIFFA**

|                   | ESERCIZIO 2019         | ESERCIZIO 2018         | DIFFERENZA +/- 2019/2018 |              |
|-------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------|
|                   |                        |                        | assoluta                 | percentuale  |
| <b>INTROITI</b>   | <b>€ 21.667.710,85</b> | <b>€ 21.226.986,77</b> | <b>€ 440.724,08</b>      | <b>2,08%</b> |
| <b>PASSEGGERI</b> | <b>12.286.654</b>      | <b>12.123.835</b>      | <b>162.819</b>           | <b>1,34%</b> |

RIEPILOGO PROVENTI DEL TRAFFICO PER TIPOLOGIA DI SERVIZIO AL NETTO DI IVA

| vett-km. 2019<br>al netto di vett.-km. tecnici |                      | Proventi del traffico                        | ESERCIZIO 2019       | ESERCIZIO 2018       | %<br>+/-     | + Incrementi<br>- Decrementi |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|------------------------------|
| vett.km.                                       | 11.292.285,10        | Biglietti e Abbonamenti su linee extraurbane | 20.145.237,72        | 19.834.182,46        | 1,57%        | 311.055,26                   |
| vett.km.                                       | 1.193.164,40         | Biglietti e Abbonamenti su linee urbane      | 1.207.820,97         | 1.198.902,15         | 0,74%        | 8.918,82                     |
| <b>vett.km.</b>                                | <b>12.485.449,50</b> | <b>Totale linee urbane ed extraurbane</b>    | <b>21.353.058,69</b> | <b>21.033.084,61</b> | <b>1,52%</b> | <b>319.974,08</b>            |
| vett.km.                                       | 226.043,60           | Biglietti su linee commerciali               | 314.652,16           | 193.902,16           | 62,27%       | 120.750,00                   |
| <b>vett.km.</b>                                | <b>12.711.493,10</b> | <b>TOTALE PROVENTI DA TITOLI di VIAGGIO</b>  | <b>21.667.710,85</b> | <b>21.226.986,77</b> | <b>2,08%</b> | <b>440.724,08</b>            |
| vett.km.                                       | 91.701,00            | Proventi da servizi in subconcessione        | 149.472,53           | 145.275,93           | 2,89%        | 4.196,60                     |
| vett.km.                                       | 419.161,90           | Proventi da servizi atipici e scolastici     | 962.872,94           | 915.518,84           | 5,17%        | 47.354,10                    |
| vett.km.                                       | 899.270,00           | Proventi da servizi di noleggio              | 1.725.837,46         | 1.628.371,07         | 5,99%        | 97.466,39                    |
| <b>vett.km.</b>                                | <b>14.121.626,00</b> | <b>TOTALE PROVENTI DEL TRAFFICO</b>          | <b>24.505.893,78</b> | <b>23.916.152,61</b> | <b>2,47%</b> | <b>589.741,17</b>            |

Legge Regionale 3 aprile 2009 nr.11

Prospetto conto economico attività di noleggio

| Conto economico                                                                           | 31/12/2019       | 31/12/2018       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                         |                  |                  |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                               | 1.725.837        | 1.628.371        |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 0                | 0                |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                          | 0                | 0                |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 0                | 0                |
| 5) Altri ricavi e proventi:                                                               | 141.901          | 117.804          |
| <b>Totale valore della produzione</b>                                                     | <b>1.867.738</b> | <b>1.746.175</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                          |                  |                  |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 327.128          | 328.869          |
| 7) Per servizi                                                                            | 240.104          | 142.595          |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                         | 320.593          | 370.967          |
| 9) Per il personale                                                                       |                  |                  |
| a) Salari e stipendi                                                                      | 450.241          | 428.801          |
| b) Oneri sociali                                                                          | 131.077          | 124.836          |
| c) Trattamento di fine rapporto                                                           | 32.510           | 30.961           |
| d) Trattamento di quiescenza e simili                                                     | 3.439            | 3.275            |
| e) Altri costi                                                                            | 28.681           | 27.316           |
| <b>Totale costi per il personale</b>                                                      | <b>645.948</b>   | <b>615.189</b>   |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                           |                  |                  |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        |                  |                  |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 160.986          | 148.720          |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              |                  |                  |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 1.228            | 1.537            |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>                                                 | <b>162.214</b>   | <b>150.257</b>   |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 0                | 0                |
| 12) Accantonamento per rischi                                                             | 0                | 0                |
| 13) Altri accantonamenti                                                                  | 0                | 0                |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                             | 31.301           | 25.364           |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                      | <b>1.727.288</b> | <b>1.633.241</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                               | <b>140.449</b>   | <b>112.934</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                     |                  |                  |
| 15) Proventi da partecipazioni:                                                           | 0                | 0                |
| 16) Altri proventi finanziari:                                                            | 0                | 0                |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                                                   |                  |                  |
| c) da controllanti                                                                        | 0                | 0                |
| 17) bis) utile e perdite su cambi                                                         |                  |                  |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>                                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b>                                                 | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                                    |                  |                  |
| 18) Rivalutazioni:                                                                        | 0                | 0                |
| 19) Svalutazioni:                                                                         |                  |                  |
| <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                                | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>                                                   |                  |                  |
| 20) Proventi:                                                                             | 0                | 0                |
| 21) Oneri:                                                                                | 0                | 0                |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                                                 | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Risultato prima delle imposte (AB+-C+-D+-E)</b>                                        | <b>140.449</b>   | <b>112.934</b>   |
| 22) Imposte stimate sul reddito dell'esercizio                                            |                  |                  |
| Imposte correnti                                                                          | 51.908           | 20.924           |
| <b>23) Risultato dell'esercizio</b>                                                       | <b>88.541</b>    | <b>92.010</b>    |

**RIEPILOGO DATI**

| DESCRIZIONE                                                         | UNITA' DI MISURA | ESERCIZIO 2019 | ESERCIZIO 2018 | SCOSTAMENTI 2019/2018 |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 1 Produzione vett.-km complessiva                                   | vett./Km.        | 14.777.096,30  | 14.481.891,40  | 295.204,90            |
| 1.1 Vett. - km. tecnici                                             | vett./Km.        | 655.470,30     | 518.404,40     | 137.065,90            |
| 2 Produzione complessiva escluse vett./km. tecnici                  | vett./Km.        | 14.121.626,00  | 13.963.487,00  | 158.139,00            |
| 3 Percorrenze complessive di linea                                  | vett./Km.        | 12.711.493,10  | 12.587.938,50  | 123.554,60            |
| 4 Linee commerciali                                                 | vett./Km.        | 226.043,60     | 393.102,40     | -167.058,80           |
| 5 Percorrenze linee in subaffidamento, servizi scolastici e atipici | vett./Km.        | 510.862,90     | 520.782,50     | -9.919,60             |
| 6 Percorrenze servizi di noleggio                                   | vett./Km.        | 899.270,00     | 854.766,00     | 44.504,00             |
| 7 Dipendenti in servizio al 31 dicembre (compresi dirigenti)        | N.ro             | 448,00         | 446,00         | 2,00                  |
| 8 Dipendenti medi in servizio (compresi dirigenti)                  | N.ro             | 467,00         | 460,00         | 7,00                  |
| 9 Conducenti di linea in servizio - media                           | N.ro             | 323,00         | 317,00         | 6,00                  |
| 10 Costi netti complessivi                                          | €                | 43.621.071,53  | 42.483.804,61  | 1.137.266,92          |
| 11 Costo chilometrico complessivo (10):(2)                          | €/km.            | 3,09           | 3,04           | 0,05                  |
| 12 Costi servizi di linea                                           | €/km.            | 37.923.538,87  | 37.729.503,57  | 194.035,30            |
| 13 Costo chilometrico di linea (12):(3)                             | €/km.            | 2,98           | 3,00           | -0,02                 |
| 14 Costi servizi di noleggio                                        | €                | 1.727.288,00   | 1.633.241,00   | 94.047,00             |
| 15 Costo chilometrico servizi di noleggio                           | €/Km.            | 1,92           | 1,91           | 0,01                  |
| 16 Ricavi complessivi                                               | €                | 43.816.555,16  | 43.026.004,75  | 790.550               |
| 17 Ricavi complessivi esclusi corrispettivi/contributi              | €                | 28.051.885,37  | 27.295.135,25  | 756.750,12            |
| 18 Ricavi del traffico                                              | €                | 24.505.893,78  | 23.916.152,61  | 589.741,17            |
| 19 Ricavi da titoli di viaggio                                      | €                | 21.667.710,85  | 21.226.986,77  | 440.724,08            |
| 20 Ricavi dei servizi commerciali e da linee in subaffidamento      | €                | 464.124,69     | 339.178,09     | 124.946,60            |
| 21 Ricavi dei servizi scolastici e atipici                          | €                | 962.892,94     | 915.518,84     | 47.374,10             |
| 22 Ricavi dei servizi di noleggio                                   | €                | 1.725.837,46   | 1.628.371,07   | 97.466,39             |
| 23 Passeggeri da tariffa                                            | N.ro             | 12.286.654     | 12.123.385     | 163.269               |
| 24 Passeggeri trasportati                                           | N.ro             | 12.886.092     | 12.747.980     | 138.112               |
| 25 Viaggiatori trasportati x km.                                    | N.ro             | 277.299.202    | 274.770.468    | 2.528.734             |
| 26 Parco automezzi al 31 dicembre                                   | N.ro             | 285,00         | 278,00         | 7,00                  |
| 27 Autobus in locazione finanziaria                                 | N.ro             | 23             | 23             | 0,00                  |
| 28 Automezzi complessivi disponibili                                | N.ro             | 308,00         | 301,00         | 7,00                  |
| 29 Autobus utilizzati per servizi di linea                          | N.ro             | 235,00         | 232,00         | 3,00                  |
| 30 Posti x km.                                                      | N.ro             | 927.652.823    | 916.375.841    | 11.276.982            |

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile

**CdA**  
**27 maggio 2020**



Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# **ATVO S.p.A.**

**Piazza IV° Novembre, n. 8 – 30027 San Donà (Ve)**

**Capitale sociale € 8.974.600 i.v.**

**Registro Imprese di Venezia: 84002020273**

\*\*\*\*\*

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019**

***Signori Azionisti,***

riferiamo in merito al nostro operato per l'esercizio 2019.

Il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 redatto dall'organo amministrativo con osservanza degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ci è stato trasmesso, in data 27 maggio 2020, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio, al Rendiconto Finanziario ed alla Relazione sulla Gestione, nonché con la Relazione sul Governo Societario redatta a termini dell'art. 6, comma 4, del D. Lgs. n. 175/2016.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 16.2 dello Statuto sociale, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

### **B) Resoconto dell'attività di vigilanza condotta, ex art. 2429, co. 2, codice civile.**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

*Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Nel corso del secondo mandato, il collegio sindacale ha acquisito una consolidata conoscenza della struttura aziendale. Pertanto, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, precisa che la fase di “*pianificazione*” dell'attività di

vigilanza è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto, in base alle informazioni acquisite nel tempo.

Il collegio sindacale può quindi confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*", pari a n. 444 dipendenti al 31 dicembre 2019, salgono a n. 467 unità come media annua;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2019) e quello precedente (2018). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i controlli si sono svolti su tali presupposti, avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Il collegio sindacale rimane, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali (numero sette verbali) debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Secondo l'interpretazione del MEF del 15 febbraio 2018 e secondo la più accreditata interpretazione della normativa che disciplina le società pubbliche, la società ATVO S.p.A. è soggetta al c.d. "**controllo diffuso**", in quanto i soci pubblici "congiuntamente" raggiungono e superano la percentuale di controllo ex art. 2359, lett. b), del codice civile; conseguentemente ATVO S.p.A. è tenuta a predisporre il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale e la relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, co. 4, del D. Lgs. n. 175/2016.

#### *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il collegio sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione anche alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria, al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale.

Il collegio ha avuto costanti confronti con il direttore amministrativo della società su argomenti di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito sempre esito positivo.

Il collegio sindacale ha partecipato, nel corso dell'esercizio 2019, a un'Assemblea degli azionisti ed a n. 11 riunioni del Consiglio di Amministrazione; nonché ha preso atto dell'attività svolta dall'O.d.V nel corso del 2019, prendendo visione dei n. 5 verbali redatti dall'organo di controllo oltre alla relazione annuale e constatando che l'O.d.V. non ha rilevato rischi potenziali di commissione di reati presupposto. Il collegio sindacale, nel rispetto del dettato normativo di cui all'art. 2409-septies del codice civile, ha proceduto nel corso dell'esercizio 2019 e corrente anno, allo scambio d'informazioni con la società di revisione.

Inoltre, nel rispetto delle norme di comportamento del collegio sindacale (CNDCEC) ha effettuato lo scambio d'informazioni con il Presidente del collegio sindacale della controllata FAP Autoservizi S.p.A..

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori e dirigenti - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una buona conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, del codice civile, sono state fornite dal Presidente e dal Direttore Generale della società con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione degli accessi dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva, nella sostanza e nella forma, il rispetto della citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;

- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- il rendiconto finanziario,

- lo stato patrimoniale e conto economico analitico con esplicitazione degli scostamenti, nonché tabelle di dettaglio;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione e si attesta che la stessa risulta coerente con il bilancio;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c., il collegio sindacale dà atto che non esiste alcun valore di *costi di impianto e ampliamento* iscritto alla voce B-I-1) dell'attivo dello stato patrimoniale, in quanto totalmente ammortizzato;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale dà atto che non esiste alcun valore di *avviamento* iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale, in quanto totalmente ammortizzato;

- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- non ci sono strumenti finanziari derivati e conseguentemente non vi è stata la necessità di fornire in nota integrativa informazioni ai sensi dell'art. 2427-bis c.c.;
- il sistema degli *“impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale”*, le *“operazioni con parti correlate”*, le *“informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale”*, le *“informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio”* risultano esaurientemente illustrate nella nota integrativa sotto il titolo **“Altre informazioni”**, da pag. 34 - 38;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

### **Continuità aziendale**

Il principio contabile OIC n. 11, al paragrafo 22, prevede che *“nella fase di preparazione del bilancio, la direzione aziendale deve effettuare una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. ....”*

Il principio contabile OIC n. 29, al paragrafo 59, lettera c) *“fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale”* possono far venire meno il presupposto della continuità aziendale.

In tal caso, gli organi di controllo societari, in forza delle norme contenute nel D. Lgs. n. 14/2019 (Codice della Crisi), che in gran parte entreranno in vigore il 15 agosto 2020, dovrebbero utilizzare gli strumenti di allerta, applicandoli ai soggetti che svolgono attività imprenditoriali; ma l'art. 12 del citato Decreto legislativo, esclude l'applicazione degli strumenti di allerta alle “grandi imprese” (come ATVO S.p.A.). Pur tuttavia, l'art. 6, comma 2, del D. Lgs. n. 171/2016, prevede che le società soggette al controllo pubblico (e secondo l'orientamento del MEF, ATVO S.p.A. è soggetta al c.d. “controllo diffuso”)



adottino degli specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale finalizzati ad individuare specifiche “procedure di allerta”, al fine di scongiurare situazioni di crisi della società ed imponendo, ai sensi dell’art. 6, comma 4 del D. Lgs. n. 171/2016, l’obbligo di predisporre annualmente la Relazione sul Governo Societario, oltre a predisporre la contabilità separata per le attività oggetto di diritti speciali o esclusivi con relativa rendicontazione economico patrimoniale.

A tal riguardo, il collegio sindacale, verificato l’andamento gestionale, gli indicatori finanziari ed assunte le opportune informazioni, ha potuto raccogliere sufficienti ed appropriate evidenze in ordine alla capacità dell’impresa di permanere in funzionamento nel prevedibile futuro; può quindi attestare serenamente che non esistono dubbi sulla “continuità aziendale”, anche alla luce dell’inevitabile peggioramento nel risultato provvisorio di gestione e nella posizione finanziaria dopo la chiusura dell’esercizio.

Peggioramento dovuto esclusivamente alla pandemia sanitaria di COVID-19. Pur tuttavia la potenziale perdita d’esercizio, prevedibile nel 2020, dovrebbe trovare un sufficiente contenimento, in forza di contributi a livello nazionale che sicuramente verranno stanziati per il settore del TPL, con ristoro di quote dei mancati introiti.

A.T.V.O. S.p.A. è fortemente e strutturalmente patrimonializzata.

Ne sono chiara evidenza i dati qui di seguito riportati, riclassificati per sintesi:

| <b>BILANCIO AL 31 dicembre 2019</b> |                          |                                  |                          |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| <b>ATTIVITA'</b>                    |                          | <b>PASSIVITA'</b>                |                          |
| IMMOBILIZZAZIONI                    | 42.622.593               | PATRIMONIO NETTO                 | 40.136.811               |
| RIMANENZE                           | 1.827.561                | FONDO RISCHI                     | 902.456                  |
| CREDITI, RATEI E RISCONTI ATTIVI    | 16.558.461               | DEBITI, RATEI E RISCONTI PASSIVI | 16.080.179               |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE              | 3.245.715                | FONDO TFR                        | 7.134.884                |
| <b>Totale attivo</b>                | <b><u>64.254.330</u></b> | <b>Totale passivo</b>            | <b><u>64.254.330</u></b> |

#### *Risultato dell’esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall’organo di amministrazione relativo all’esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per € 132.264.

I risultati della revisione legale del bilancio si evincono dalla relazione redatta dalla società di revisione BDO Italia S.p.A.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio contenuta nella Nota Integrativa.

Il collegio sindacale, essendo alla conclusione del proprio mandato triennale, si sente in obbligo di ringraziare i Soci per la fiducia a suo tempo accordata; di ringraziare il Presidente, il Consiglio di Amministrazione e il Direttore Generale per la corretta e trasparente collaborazione, nonché il Direttore Amministrativo e tutto il personale per la preziosa assistenza prestata.

Il collegio, infine, plaudendo alla lungimirante ed efficace gestione aziendale, esprime una raccomandazione volta agli amministratori e dirigenti: ossia l'impegno di mantenere sempre vivo lo spirito di coesione e di appartenenza dei lavoratori dipendenti che, operando come una grande famiglia, con il loro apporto, hanno contribuito a rendere "leader" questa azienda nel settore del TPL.

Venezia, 10 giugno 2020

Il presidente *rag. Enrico De Sordi*

Sindaco *rag. Giorgio Franz*

Sindaco *dott.ssa Marianna Furlan*

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

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

Agli Azionisti della  
ATVO S.p.A.

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

---

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della ATVO S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale d'esercizio al 31 dicembre 2019, dal conto economico d'esercizio, dal rendiconto finanziario d'esercizio per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società ATVO S.p.A. al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

---

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

---

#### Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio di 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. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società ATVO S.p.A. o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

---



## **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio di esercizio**

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

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

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

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



## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

---

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

Gli amministratori della ATVO S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della società ATVO S.p.A. al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

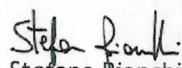
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società ATVO S.p.A. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità delle stesse alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società ATVO S.p.A. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Padova, 10 giugno 2020

BDO Italia S.p.A.

  
Stefano Bianchi  
Socio

Pagina lasciata intenzionalmente bianca



# BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2019

**Assemblea  
30/06/2020**



Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Relazione sulla gestione al Bilancio Consolidato

CdA  
27 maggio 2020

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

**ATVO S.p.A.**  
**Piazza IV NOVEMBRE, 8 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)**  
**Capitale sociale € 8.974.600 i.v.**  
**Registro imprese di Venezia n.84002020273**

**Relazione sulla gestione**  
**Al bilancio consolidato chiuso al 31/12/2019**

1 Introduzione

2 Analisi della situazione del gruppo, dell'andamento e del risultato della gestione

3 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

4 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

5 Informazioni sui principali rischi ed incertezze

3.1 Rischi finanziari

3.2 Rischi non finanziari

6 Attività di ricerca e sviluppo

7 Evoluzione prevedibile della gestione

**1 Introduzione**

Signori Soci, in relazione a quanto disposto dall'art.25 del D.lgs. 9.4.91 n.127, ricorrono per il ventesimo esercizio consecutivo le condizioni per la redazione del bilancio consolidato di gruppo.

La composizione del Gruppo, in seguito specificamente dettagliata in allegato alla nota integrativa, è caratterizzata da società che gestiscono il trasporto di persone ed attività collaterali che nel corso degli anni è venuta a configurarsi con la sola presenza della partecipata F.A.P. Autoservizi S.p.A..

La scelta strategica di acquisizione delle partecipazioni nelle società costituenti il gruppo è stata in origine eseguita in seguito agli indirizzi programmatici stabiliti dalla riforma istituzionale di ATVO S.p.A., elaborati in relazione al quadro normativo del settore ed in previsione alla apertura al mercato, normativa che di fatto si è successivamente evoluta su aspetti di sub affidamenti che hanno trovato regolamentazione nei contratti di servizio sottoscritti nel periodo.

**2 Analisi della situazione del gruppo, dell'andamento e del risultato di gestione**

**Provvedimenti autorizzativi della capogruppo ATVO S.p.A.**

**Provvedimenti autorizzativi nell'esercizio:**

L'Ente di governo del Trasporto pubblico locale del bacino territoriale ottimale e omogeneo di Venezia in qualità di "Ente Affidante" ha sottoscritto con ATVO S.p.A. "Affidatario" o "Gestore" il contratto di Servizio per il trasporto pubblico locale con validità dal 01/01/2017 fino al 31/12/2025 e quindi per una durata complessiva di nove anni con facoltà dell'Ente, ai sensi dell'art.4 del Regolamento CE 1370/2007 di prorogare la durata dell'affidamento, previa presentazione da parte dell'affidatario di un programma di investimenti che dovrà essere valutato dall'Ente stesso.

Il contratto si compone di n. 47 articoli e regola dettagliatamente gli obblighi dell'affidatario ed il rispetto dell'erogazione del servizio attraverso un periodico monitoraggio dell'attività che prevede specifici controlli ai fini della liquidazione dei corrispettivi.

L'affidamento è stato attuato ai sensi dell'art. 5 del regolamento CE 1370/2007 dopo l'approvazione da parte dell'Ente del progetto dei servizi automobilistici minimi ed aggiuntivi extraurbani e urbani di trasporto pubblico locale relativi all'ambito di unità di rete del Veneto orientale (per una produzione annua iniziale di circa 11,6 milioni di vett.-km) e pubblicazione del bando di gara c.d. "a doppio oggetto" sulla GUCE in data 05/01/2015, che prevedeva al tempo stesso la sottoscrizione e versamento dell'aumento di capitale sociale di ATVO S.p.A. riservato al nuovo socio mediante emissione di nuove azioni, pari al 15% del capitale sociale come risultante dopo l'aumento di capitale e l'affidamento della gestione in regime di concessione dei servizi di trasporto pubblico locale alla società per i successivi nove anni, con individuazione di specifici compiti operativi a carico del socio.

L'aumento di capitale è risultato coerente rispetto agli scopi sociali e la sua previsione e attuazione sono state improntate ai principi di corretta amministrazione e rispettose dei limiti di legge e delle previsioni statutarie.

Con riferimento ai dettagli di tale operazione si rimanda alla relazione sulla gestione della capogruppo.

### **Servizi minimi e finanziamenti pubblici:**

La legge 228 del 24 dicembre 2012 (legge di stabilità 2013) ha sostituito l'art.16-bis del D.L.95/2012 prevedendo l'istituzione del Fondo nazionale per il concorso dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale con vincolo di destinazione, stabilendo i criteri di ripartizione dello stesso con DPCM del 11 marzo 2013, modificato e integrato con successivi decreti del 7 dicembre 2015 e del 26 maggio 2017, tenuto conto in primo luogo del rapporto tra ricavi da traffico e costi operativi previsto dalla normativa nazionale (almeno il 35%). Il processo viene finalizzato dalle Regioni ed Enti Locali per l'incentivazione alla razionalizzazione, efficienza e programmazione e la gestione dei servizi attraverso il raggiungimento di obiettivi di economicità, di progressivo incremento del rapporto tra ricavi da traffico e costi operativi, di definizione dei livelli occupazionali appropriati con la previsione di strumenti di monitoraggio (Osservatorio per il Trasporto pubblico locale). La Regione Veneto con L.R. n. 3 del 5 aprile 2013 ha istituito il "fondo regionale per il trasporto pubblico locale" nel quale confluiscono tutte le risorse che lo Stato destina alla Regione per il trasporto pubblico locale.

L'art. 27 del D.L. n. 50 del 24 aprile 2017, convertito con modificazioni dalla legge 96 del 1 giugno 2017, ha stabilito, tra l'altro, che entro il 15 gennaio di ciascun anno sia ripartito alle Regioni l'anticipazione dell'80% dello stanziamento della dotazione assegnata dal Fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale; per l'esercizio in corso, con decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze di concerto con il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti n. 82 del 5 marzo 2019, è stata ripartita alle Regioni la suddetta anticipazione al netto delle risorse destinate al funzionamento dell'Osservatorio per il TPL.

La quota assegnata alla Regione Veneto nell'anno 2019 è risultata comprensiva di una quota di risorse di competenza dell'anno 2018, derivante dalle penalità applicate ed erroneamente non trasferite dal Ministero, oltre ad una entrata vincolata per la compartecipazione alle accise su benzina e gasolio a valere sul Fondo nazionale per il concorso dello Stato agli oneri del Trasporto Pubblico Locale.

La Regione Veneto ha previsto l'assegnazione delle risorse e, nelle more dell'adozione del sopracitato accertamento di assegnazione statale, ha provveduto ad anticipare alle aziende di TPL una quota a copertura degli oneri sostenuti per l'esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale nel primo

quadrimestre dell'anno 2019 quantificate con riferimento a valori mensili utilizzati per l'esercizio 2018; analogamente sono stati erogati alle aziende i successivi acconti su finanziamenti ai fini di sostenere l'effettuazione dei servizi nei mesi di maggio e giugno 2019.

La Regione Veneto ha assegnato alla Città Metropolitana di Venezia le risorse finanziarie per la gestione dei servizi minimi per l'anno 2019, comprensivi della copertura degli oneri derivanti dal rinnovo dei contratti collettivi di lavoro, con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1018 del 12 luglio 2019 avente come oggetto: "Fondo regionale per il trasporto pubblico locale" istituito con comma 1 art. 37 della L.R. 5 aprile 2013, n. 3 "Legge finanziaria regionale per l'esercizio 2013", con determinazione del livello dei servizi minimi e riparto dei finanziamenti per l'esercizio 2019 a valere sul fondo nazionale per politiche del TPL.

Come stabilito dalla suddetta delibera regionale, la produzione chilometrica relativa alla rete di servizi TPL affidata alla società ed il conseguente riparto dei finanziamenti è stata attestata ripristinando lo stanziamento al livello dell'esercizio 2018, dopo una integrazione alla differenza negativa delle risorse stanziare con l'accertamento di risorse disponibili suppletive e variazione al bilancio di previsione regionale 2019 2021.

Il corrispettivo chilometrico unitario, stabilito dal contratto di servizio sottoscritto da ATVO S.p.A. con l'Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia, è pari ad 1,369 €/km per i servizi extraurbani di competenza della Provincia di Venezia, costituenti la parte principale dell'attività, ed un valore che va da 1,637 €/km a 1,727 €/km per i servizi urbani effettuati per i comuni di Cavallino-Treporti, Caorle, Jesolo e San Donà di Piave, inclusi anch'essi nel contratto di servizio.

L'Ente di Governo, tramite l'ufficio periferico istituito presso la Città Metropolitana di Venezia ha nel contempo provveduto alle delibere di assegnazione dei finanziamenti con l'obbligo di corrispondere alle imprese sub-affidatarie, nella fattispecie F.A.P. autoservizi S.p.A., le relative quote spettanti.

ATVO S.p.A., controlla la società F.A.P. Autoservizi S.p.A., per una percentuale complessiva del 67,21%, società operante nel settore del trasporto di persone in rete di impresa; la stessa ha fornito un importante contributo al risultato economico della controllante con il sub-affidamento di servizi minimi stabiliti dal contratto di servizio che trovavano originario adempimento sulla base dell'art.25 della legge regionale n.8 del 2005.

Come accennato in precedenza, L'Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia è titolare del contratto di servizio con ATVO S.p.A. che ricomprende anche i servizi minimi urbani di Jesolo, San Donà di Piave, Caorle e Cavallino-Treporti i quali ricevono direttamente le risorse economiche dalla Regione per ritrasmetterle alla stessa.

### **3 Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti**

Il bilancio, in analogia all'esercizio precedente, è stato redatto provvedendo al consolidamento delle società ATVO S.p.A. e F.A.P. Autoservizi S.p.A. che, nel loro insieme, rappresentano il gruppo sia dal punto di vista patrimoniale, finanziario e gestionale.

I rapporti intercorrenti tra le società del gruppo riguardano la gestione in comune dei servizi di trasporto per scelte organizzative e obblighi normativi, nel qual caso si è ricorso alla forma del subaffidamento del 5% dei servizi di T.P.L. effettuati da ATVO S.p.A. alla controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A.. In relazione ai rapporti intercorsi con le altre società collegate per le attività di trasporto, gli stessi sono stati giuridicamente formalizzati utilizzando la forma contrattuale della Rete di Imprese che permette di regolare contrattualmente sia dal punto di vista tecnico che qualitativo i servizi effettuati reciprocamente. La società controllante ATVO S.p.A., capogruppo, possiede direttamente o indirettamente azioni o quote rilevanti delle seguenti società:

Mobilità di Marca S.p.A. di Treviso, Consorzio Teknobus di San donà di Piave, CAF interregionali dipendenti Udine e Brusutti S.r.l..

Con riferimento ai rapporti tra le società del gruppo intercorsi durante l'esercizio 2019, le operazioni di maggior rilevanza riguardano:

- il perdurare del subaffidamento del 5% dei servizi di T.P.L. alla società FAP Autoservizi S.p.A., fattore che dal punto di vista economico ha determinato la rilevazione di costi e ricavi reciproci a seguito operazioni di affitto bus ed impiego di personale e, nel contempo, incremento del servizio di noleggio con conducente alla stessa;
- la gestione del servizio "Aeroporto di Treviso – Venezia" esercitata congiuntamente dalle società ATVO S.p.A. e dalla collegata Brusutti S.r.l..

Le suddette operazioni sono state perfezionate in ragione dei normali prezzi di mercato nell'ambito della scelte politiche del gruppo.

I rapporti commerciali e finanziari delle società del gruppo hanno riguardato esclusivamente aspetti operativi nell'ambito della gestione del servizio.

Ai sensi dell'art.2497-ter c.c. riguardante le norme relative alle soggette ad attività di direzione e coordinamento, le società partecipate hanno avuto adeguata informazione relativamente alle decisioni della capogruppo quando potevano influenzare la loro attività.

#### **4 Commento ed analisi degli indicatori di risultato**

L'area di consolidamento al 31 dicembre 2019 del gruppo ATVO riguarda le seguenti società:

ATVO S.p.A. - Controllante;

FAP Autoservizi S.p.A.- Controllata (ATVO possiede il 67,21% della società);

La società controllata, facente parte l'area di consolidamento, non detiene alcuna quota azionaria della società controllante.

Le risultanze patrimoniali ed economiche dell'esercizio 2019 che hanno visto l'applicazione del leasing nel consolidato redatto in base ai principi contabili italiani (OIC 17) che prevede il passaggio dalla metodologia patrimoniale a quella finanziaria, confrontate con l'esercizio precedente (si ricorda che fino all'esercizio 2009 le società consolidate erano n.3 tre, inclusa la Brusutti S.r.l., della quale sono stati persi i requisiti di controllo in seguito alla cessione di una quota della partecipazione avvenuta nel 2010) sono le seguenti:

#### **SITUAZIONE PATRIMONIALE (in migliaia di euro)**

|                              | <b>31.12.2017'</b> | <b>31.12.2018'</b> | <b>31.12.2019'</b> |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Attività                     | 63.519'            | 67.656             | 68.726             |
| Passività                    | 23.401'            | 26.856             | 27.377             |
| Patrimonio netto di gruppo   | 38.268'            | 39.570             | 40.365             |
| Utile di esercizio di gruppo | 1.302'             | 795                | 547                |
| Utile di terzi               | 6'                 | 3                  | 2                  |
| Patrimonio netto di terzi    | 542'               | 432                | 435                |

#### **CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)**

|                                    | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018'</b> | <b>31.12.2019'</b> |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Valore della produzione            | 42.216'           | 43.912             | 44.673             |
| Costi della produzione             | 40.691'           | 42.942             | 43.967             |
| Differenza                         | 1.525             | 970                | 706                |
| Risultato gestione finanziaria     | 7                 | -8                 | -73                |
| Rettifiche di attività finanziarie | -18               | -50                | 0                  |
| Proventi ed oneri straordinari     | 0                 | 0                  | 0                  |
| Imposte                            | 207               | 114                | 84                 |

|                              |       |     |     |
|------------------------------|-------|-----|-----|
| Utile di esercizio           | 1.307 | 798 | 549 |
| Utile di esercizio di terzi  | 6     | 3   | 2   |
| Utile di esercizio di gruppo | 1.301 | 795 | 547 |

La situazione economica del gruppo, rispetto allo scorso esercizio, evidenzia un incremento del valore della produzione, più contenuto rispetto alle variazioni precedenti, contrapposto ad un incremento percentualmente maggiore dei costi della produzione la cui differenza determina un valore positivo in diminuzione rispetto allo scorso esercizio, che certifica una gestione caratterizzata da un incremento della vendita dei prodotti del traffico e degli altri ricavi e proventi.

I costi della produzione si distribuiscono generalmente in aumento rispetto all'esercizio precedente ed in termini percentuali, registrando un decremento dei costi per materie prime e consumo e degli altri costi, con aumento dei costi per servizi e costi per godimento beni di terzi con costi del personale pressoché costanti.

In migliaia di euro la determinazione del risultato finale si attesta in positivo con un utile di 549, di cui 547 di gruppo e 2 di terzi.

L'andamento della gestione in particolare evidenzia un incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, rilevabile in particolar modo dalle vendite dei biglietti nelle linee extraurbane e incremento dei passeggeri sui servizi aeroportuali, l'aumento degli altri ricavi e proventi e corrispettivo del contratto di servizio sostanzialmente rimasto invariato.

I costi della produzione evidenziano un aumento nel loro complesso con una diminuzione dei costi per materie prime e di consumo;

i costi per servizi risultano generalmente in aumento relativamente ad assicurazioni, utenze e spese per servizi generali;

i costi di godimento di beni di terzi hanno registrato un forte incremento dovuto a locazioni e fitti passivi ed in particolar modo il dato dei canoni di locazione finanziaria per il rinnovo del parco autobus della capogruppo;

i costi del personale sono praticamente equivalenti allo scorso esercizio pur in presenza di un incremento del numero medio dei dipendenti a seguito dell'acquisizione di nuovi servizi su località balneari e aeroportuali, oltre agli effetti della contrattazione aziendale che ha determinato costi attribuibili posizionati nei costi per servizi;

il valore complessivo degli ammortamenti dei beni materiali risulta incrementato rispetto allo scorso esercizio in quanto i nuovi mezzi acquisiti nel 2018 sono entrati a pieno regime;

la variazione delle rimanenze ha un effetto positivo nell'esercizio;

sono stati stanziati accantonamenti per rischi relativi al CCNL scaduto al 31/12/2017;

gli oneri diversi di gestione registrano un valore in diminuzione.

La differenza tra valore e costo della produzione per quanto sopra si attesta su un dato positivo in diminuzione rispetto al precedente esercizio.

Sotto l'aspetto dei proventi e oneri finanziari la società rileva un contenuto saldo negativo.

Le rettifiche di valore sulle attività finanziarie è pari a zero ed è dovuto dalla rettifica del valore della partecipazione di FAP inserita a patrimonio netto nella capogruppo.

il risultato prima delle imposte è positivo comunque inferiore al precedente esercizio; una volta applicate le imposte (IRAP di esercizio molto contenuta in applicazione alla normativa che prevede la deducibilità del costo del personale a tempo indeterminato e l'IRES con l'utilizzo di perdite fiscali pregresse da parte della capogruppo) il risultato finale che si chiude in positivo con un dato significativo in diminuzione rispetto al 2018.



Dal punto di vista patrimoniale il gruppo nell'attivo evidenzia un incremento rilevante nel valore delle immobilizzazioni materiali, una sostanziale conferma del dato delle immobilizzazioni finanziarie e dei crediti commerciali, un aumento dei crediti verso controllanti per le quote di competenza a fine anno del contratto di servizio.

Nel passivo la società evidenzia l'azzeramento dell'esposizione debitoria verso banche e una diminuzione dei debiti verso altri finanziatori, dei debiti tributari e degli altri debiti, mentre sono in aumento i debiti verso fornitori; il fondo TFR conferma il dato dello scorso esercizio e i risconti passivi rilevano un dato in aumento relativamente ai contributi su autobus e attrezzature correlati al piano di ammortamento.

Il patrimonio netto rileva uno scostamento positivo determinato, oltre dal risultato economico corrente, dalla destinazione degli utili a riserva dell'esercizio precedente.

#### **Dal punto di vista delle singole gestioni, nell'esercizio 2019:**

**ATVO ha conseguito un utile di esercizio di euro 132.264** rispetto ad un utile di euro 428.100 nel 2018;

**FAP Autoservizi S.p.A. ha conseguito un utile di esercizio pari ad euro 6.226** rispetto ad un utile di euro 11.141 nel 2018;

L'esercizio in corso conferma complessivamente un risultato positivo delle società appartenenti al gruppo ATVO anche se complessivamente in diminuzione rispetto all'esercizio precedente dovuta alla politica di investimenti effettuati per il miglioramento del parco mezzi.

#### **Riclassificazione del bilancio consolidato di gruppo (in migliaia di Euro)**

##### **Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria**

|                                   | <b>2017</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>1) Attivo circolante</b>       | <b>29.289</b> | <b>22.935</b> | <b>21.600</b> |
| 1.1) Liquidità immediate          | 6.293         | 2.830         | 3.864         |
| 1.2) Liquidità differite          | 20.349        | 13.603        | 14.813        |
| 1.3) Rimanenze e risconti         | 2.647         | 2.830         | 2.923         |
| <b>2) Attivo immobilizzato</b>    | <b>34.161</b> | <b>44.722</b> | <b>47.127</b> |
| 2.1) Immobilizzazioni immateriali | 418           | 391           | 365           |
| 2.2) Immobilizzazioni materiali   | 31.594        | 41.990        | 44.414        |
| 2.3) Immobilizzazioni finanziarie | 2.149         | 2.341         | 2.348         |
| <b>CAPITALE INVESTITO</b>         | <b>63.450</b> | <b>67.657</b> | <b>68.727</b> |
| 1) Passività correnti             | 14.983        | 18.852        | 19.247        |
| 2) Passività consolidate          | 8.339         | 8.004         | 8.133         |
| 3) Patrimonio netto               | 40.128        | 40.801        | 41.347        |
| <b>CAPITALE ACQUISITO</b>         | <b>63.450</b> | <b>67.657</b> | <b>68.727</b> |

##### **Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale).**

|                                                              | <b>2017</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni                     | 40.846        | 42.626        | 43.377        |
| + Incrementi immobilizzazioni per lavori interni             | 315           | 376           | 225           |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>                     | <b>41.161</b> | <b>43.002</b> | <b>43.602</b> |
| - Costi esterni operativi                                    | 14.097        | 15.129        | 15.590        |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                                       | <b>27.064</b> | <b>27.873</b> | <b>28.012</b> |
| - Costo per il personale                                     | 22.961        | 23.911        | 23.926        |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                               | <b>4.103</b>  | <b>3.962</b>  | <b>4.086</b>  |
| - Ammortamenti e accantonamenti                              | 2.605         | 2.898         | 3.259         |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>                                   | <b>1.498</b>  | <b>1.064</b>  | <b>557</b>    |
| + Altri ricavi e proventi                                    | 25            | -94           | 146           |
| Risultato area finanziaria (al netto degli oneri finanziari) | -4            | 3             | 0             |
| <b>EBIT NORMALIZZATO</b>                                     | <b>1.519</b>  | <b>973</b>    | <b>703</b>    |

|                             |              |            |            |
|-----------------------------|--------------|------------|------------|
| + Proventi straordinari     | 0            | 0          | 0          |
| <b>EBIT INTEGRALE</b>       | <b>1.519</b> | <b>973</b> | <b>703</b> |
| - Oneri finanziari          | 3            | 61         | 83         |
| <b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b> | <b>1.516</b> | <b>912</b> | <b>630</b> |
| - Imposte sul reddito       | 208          | 114        | 83         |
| <b>REDDITO NETTO</b>        | <b>1.308</b> | <b>798</b> | <b>547</b> |

La metodologia di rilevazione del bilancio consolidato in migliaia di euro, che consiste nell'effettuazione dell'elisione dei costi e ricavi (3.117), debiti e crediti (471) generati dagli scambi infragruppo a cui segue l'eliminazione delle partecipazioni reciproche, in migliaia di euro porta alla definizione del **risultato economico corrente di un utile consolidato di esercizio pari a 549 al lordo delle quote di terzi pari a 2**, dopo aver contabilizzato le imposte dovute, da confrontare con l'utile di 798 generato nel 2018, quindi con decremento di 249.

Il patrimonio netto consolidato di gruppo incluso il risultato di esercizio, in migliaia di euro è pari a 40.912, rispetto a 40.365 relativi all'anno precedente, con una variazione positiva di 547.

Il risultato economico del bilancio consolidato, pari ad un utile di 549, evidenzia un dato positivo e soddisfacente anche se in diminuzione dovuto alla flessione dei risultati reddituali sia della capogruppo ATVO S.p.A. che della partecipata F.A.P. Autoservizi S.p.A.. Tale risultato è stato raggiunto proseguendo nell'attività tipica del gruppo incrementando gli investimenti nel parco rotabile, sviluppando la comunicazione e informazione alla clientela, monitorando la contrattazione di secondo livello dei dipendenti.

## **5 Informazione sui principali rischi e incertezze**

Il gruppo non rileva particolari esposizioni al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di variazione dei flussi finanziari e rischio di liquidità, con una puntuale liquidazione mensile dei corrispettivi del contratto di servizio, integrata dal processo di comunicazione e vendita di titoli di viaggio in collaborazione anche con primari operatori internazionali, consentendo in tal modo una costanza del flusso. In relazione ai rischi finanziari innescati dai fatti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio per la pandemia del "Coronavirus", che nella fattispecie al momento vengono compensati con l'anticipazione di cassa, si rimanda al successivo punto 7.

Nel corso dell'esercizio 2019 si è concluso il mutuo ipotecario decennale acceso nel 2008 dalla capogruppo con la Banca popolare Friuladria S.p.A., per la costruzione dell'autostazione di Jesolo Lido.

La società del gruppo hanno elaborato il piano industriale prevedendo una simulazione economico-patrimoniale quinquennale in equilibrio, basata su presupposti prudenziali di incremento dei ricavi e aggiornato alla luce dei costi, per verificare le capacità aziendali di effettuare gli investimenti. Nel corso del periodo in oggetto l'obiettivo è la graduale sostituzione degli autobus più datati le cui strategie di investimento potranno implicare l'utilizzo di linee di indebitamento bancario a breve (cassa) o strumenti di finanziamento quali l'accensione di leasing operativi o operazioni similari.

E' in fase di costante monitoraggio istituzionale con l'associazione di categoria ASSTRA il tentativo di scongiurare l'ipotesi di tagli ai corrispettivi delle aziende di trasporti, oltre a limitazione ai recuperi sulle accise carburanti e rimborsi oneri di malattia, fattori che potrebbero avere effetti di rischi finanziari per la società.

Si fa presente che in merito ai rapporti commerciali ai fini IVA, a partire dallo scorso esercizio il MEF (Ministero dell'Economia e delle Finanze), ai sensi dell'art.15, comma 2, del D.Lgs. n.175/2016, aveva inserito le società nell'elenco di quelle assoggettate allo Split Payment in quanto soggette a controllo diffuso da amministrazioni pubbliche per una percentuale complessiva superiore al 70%.

I rischi non finanziari di fonte esterna possono essere identificati nel mercato, con riferimento ai rischi di volume di attività e prezzo sui servizi turistici e relativa concorrenza; inoltre possono derivare da aspetti

normativi riferiti a modifiche legislative. La normativa di indirizzo tende ad incentivare la liberalizzazione del settore, con ovvia necessità di monitoraggio dell'attività, che ha visto recenti tentativi di ingresso nel bacino di servizio con contenziosi promossi che sinora hanno avuto soluzione positiva per la società ma rappresentano sempre una forma di rischio futuro. In ogni caso le società perseguono l'obiettivo di trovare continue sinergie con altri soggetti e vettori.

## **6 Attività di ricerca e sviluppo**

Il gruppo non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

## **7 Evoluzione prevedibile della gestione**

Come noto, successivamente alla data di chiusura di bilancio, si è sviluppata a livello mondiale una pandemia di Coronavirus, denominata Covid – 19, che costituisce una fase particolarmente critica della vita sociale ed economica nel nostro paese che avrà impatti sull'economia reale 2020. Nello scenario di crisi sanitaria che si è aperto si è reso necessario l'obbligo di rispetto dei decreti del Presidente del consiglio dei ministri in ordine all'apertura dell'azienda, agli accessi della stessa ed alle modalità di espletamento del lavoro in quanto la società in quanto rientrante tra i soggetti che svolgono servizi essenziali. Le imprese hanno adottato le procedure operative anti contagio per la gestione del rischio da Coronavirus attraverso l'adozione di un protocollo che vincola la prosecuzione dell'attività lavorativa al rispetto delle condizioni che assicurino ai lavoratori adeguati livelli di protezione e regola le modalità di ingresso in azienda (entrate e uscite), le modalità di accesso dei fornitori esterni, la pulizia e la sanificazione, le precauzioni igieniche, i dispositivi di protezione individuale e la gestione delle aree comuni, l'organizzazione di turnazioni e trasferte.

Dal punto di vista economico le società hanno dovuto gradualmente ridurre l'offerta dei servizi registrando un progressivo calo di passeggeri dapprima a seguito della chiusura delle scuole di ogni ordine e grado e la conseguente sospensione delle uscite didattiche e con i collegamenti aeroportuali e poi su tutte le linee; la situazione è peggiorata a seguito delle disposizioni del Consiglio dei Ministri dell'8 marzo 2020 e con la riduzione dell'offerta di servizi minimi e aggiuntivi disposta con l'Ordinanza della Regione Veneto n.29 del 12 marzo 2020 che ha portato alla sospensione di tutti i servizi festivi dal 15 marzo 2020 con ulteriori riduzioni successive delle percorrenze programmate pari a circa il 70% dei servizi prestati. Per arginare i costi di gestione le società hanno attuato le misure che andranno ad impattare sul costo del personale inoltrando domanda di accesso alle prestazioni del Fondo Bilaterale di Solidarietà per il sostegno del reddito del personale dipendente inserendo a rotazione lo stesso in Cassa integrazione ordinaria (CIGO) per il periodo di nove settimane a partire dal 5 marzo 2020.

Sulla base di quanto sopra, ed in relazione ai numerosi esercizi contabili prospettici effettuati alla luce dell'auspicata graduale ripresa dei volumi di passeggeri a partire dal mese di maggio 2020 in corrispondenza della "fase 2" dell'emergenza Coronavirus, si possono trarre le seguenti considerazioni:

- Il settore del Trasporto Pubblico Locale ripartirà con il supporto istituzionale richiesto da tutti i soggetti coinvolti a garantire le soluzioni che consentano la ripresa dell'attività a garanzia delle attività economiche, scolastiche e sociali del paese, con la compensazione del drastico calo dei ricavi dal traffico; Il servizio, oltre a garantire la mobilità dei cittadini, sarà effettuato riservando la massima attenzione alla salute pubblica sia dei passeggeri che dei conducenti che richiederà ulteriori investimenti della società in parte defiscalizzati;
- Il D.L. 23/2020 ha introdotto agli articoli 6 e 7 rispettivamente la sterilizzazione degli obblighi di ricapitalizzazione in presenza di perdite tali da erodere il capitale sociale e la sospende il primo principio di redazione del bilancio contenuto nell'art. 2423 bis del codice civile, ovvero la prospettiva della continuità aziendale;
- Allo stato attuale le società del gruppo, dopo avere messo in atto tutte le procedure ritenute idonee per il contenimento degli effetti economici, hanno rilevato, nel raffronto con i dati dell'esercizio 2019, una importante contrazione dei ricavi e degli incassi non compensata dalla riduzione di spese per la presenza di costi fissi strutturali, e pertanto, nella logica del continuo monitoraggio dell'andamento della gestione, si presentano diversi scenari che sostanzialmente prevedono comunque una perdita economica

per l'esercizio 2020. Questa perdita potrà comunque trovare una importante compensazione a seguito del concretizzarsi delle attuali misure previsionali di contenimento proposte a livello nazionale per il settore con ritorno di quote dei mancati introiti alle aziende di Trasporto pubblico locale;

- Il gruppo presenta un consistente patrimonio netto rispetto all'indebitamento che, confrontato con l'attivo immobilizzato determina una situazione di equilibrio conseguente al fatto che le immobilizzazioni sono finanziate con il capitale proprio e, anche in una visione previsionale di investimenti, che al momento sono comunque rinviati, l'eventuale parte non coperta da finanziamenti propri sarà presente nel passivo con un indebitamento a medio-lungo termine. Inoltre, essendo tale indice adeguato, il capitale circolante netto risulta positivo compresi gli indici di liquidità e disponibilità. Dal punto di vista finanziario è soddisfacente il rendimento del capitale investito (ROI), indice di carattere misto economico finanziario, la cui componente, costituita dal reddito operativo messa in relazione alla capacità dell'impresa di diminuire i ricavi senza compromettere il punto di pareggio aziendale, potrebbe ancora risultare soddisfacente. Anche sul fronte dei costi capitalizzati gli stessi risultano di importo scarsamente rilevante e assenti di avviamento. La società non distribuisce dividendi da molti anni, pur in presenza di clausola statutaria, essendo stata scelta la capitalizzazione dei risultati per nuovi investimento o politiche di rinvio di destinazione degli utili.

La significatività dell'impatto sulle attività economiche della società generato dall'emergenza Coronavirus interessa principalmente i rapporti con la clientela, la liquidità aziendale, la salute e sicurezza e la tecnologia.

La previsione sull'andamento della gestione richiede pertanto una rivisitazione completa del budget 2020 elaborato ad inizio anno in quanto sul versante dei ricavi da contratto di servizio la situazione sembrerebbe indirizzata ad una sterilizzazione degli stessi ma i ricavi relativi ai proventi del traffico si sono praticamente azzerati nel mese di marzo e dovranno essere verificati e assestati in base all'evoluzione mensile e alla stagione estiva che non sappiamo ancora come si svilupperà.

Si prevede un decremento dei costi, in particolare relativamente al costo del personale, dei costi per le materie prime e dei costi per servizi che necessitano di impegnativo monitoraggio con economie interne al fine di arginare le previsioni negative del risultato finale previsto tenuto conto degli effetti finanziari ed economici derivanti dagli investimenti in atto sul parco rotabile (autofinanziamento e leasing). In considerazione dell'impatto finanziario generato dalla puntuale tempistica dell'erogazione dei corrispettivi del contratto di servizio accompagnata però dall'abbattimento degli introiti dei proventi del traffico e dalle uscite principali per stipendi e fornitori, le scelte aziendali su nuovi investimenti risultano al momento ridimensionate e/o posticipate, valutati gli effetti sui contributi pubblici assegnati agli stessi, anche con riferimento ai previsti interventi immobiliari della capogruppo.

L'evoluzione nell'assetto della composizione societaria del gruppo risulta stabile con l'obiettivo di una semplificazione gestionale, contenimento dei costi di gestione e ad una maggiore riconoscibilità nel mercato. Il processo è iniziato nel 2008 con la fusione per incorporazione della SVAT S.r.l. nella FAP Autoservizi S.p.A.

Si dà atto che non vi sono fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio che possano produrre effetti sui dati contabili esposti.

**San Donà di Piave, 27 maggio 2020.**

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE ATVO S.p.A.  
(Fabio Turchetto)

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Nota Integrativa al Bilancio Consolidato

CdA  
27 maggio 2020

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

## **ATVO S.p.A.**

**PIAZZA IV NOVEMBRE, 8 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)**

**Capitale sociale € 8.974.600 i. v.**

**Registro imprese di Venezia n.84002020273**

### **Nota integrativa**

### **Al bilancio consolidato di gruppo al 31/12/2019**

#### **COMPOSIZIONE DEL GRUPPO ATVO**

Il gruppo ATVO, di seguito denominato Gruppo, è costituito dalle aziende controllate direttamente o indirettamente, ai sensi dell'art.2359 del Codice Civile, dalla ATVO Società per Azioni, di seguito denominata ATVO.

#### **AREA DI CONSOLIDAMENTO**

Sono consolidate con il metodo integrale le società in cui ATVO esercita un controllo effettivo e duraturo, sia in forza del possesso azionario diretto o indiretto, che per effetto di influenza dominante esercitata per mezzo del diritto di nominare o revocare la maggioranza dei membri degli organi di amministrazione, direzione e vigilanza.

In continuità con gli esercizi precedenti, anche per l'esercizio 2019, presenta questa caratteristica la società F.A.P. Autoservizi S.p.A., controllata da ATVO a fronte di un possesso azionario pari al 67,21% del capitale sociale, che pertanto viene consolidata con il metodo integrale ai sensi dell'art.26 del d.Lgs.127/91, così come aggiornato dal Principio contabile n.17 dell'OIC del 16 settembre 2005 rielaborato il 22 dicembre 2016.

In merito alle partecipazioni in altre società, già classificate nel bilancio ATVO nella voce partecipazioni in imprese collegate e altre imprese, è stato mantenuto il valore iscritto nel bilancio di esercizio dalla capogruppo, esposto secondo il criterio del patrimonio netto con riferimento alla disciplina contenuta nel codice civile, modificato a seguito dell'entrata in vigore del D.lgs. 9 aprile 1991 n.127. Inoltre, in ottemperanza al principio di continuità dei dati rilevati nel corso dell'esercizio precedente, mantengono l'iscrizione al costo di acquisto le partecipazioni nelle società nelle quali la capogruppo possiede quote per cui non possono valutarsi come controllate o collegate e che hanno una minore rilevanza strategica rispetto alle altre.

Vengono escluse dall'area di consolidamento le società che, pur caratterizzate da presupposti che ne giustificerebbero l'inclusione, presentano le seguenti caratteristiche:

- la partecipazione nella società è detenuta a titolo di investimento finanziario non duraturo;
- una scarsa significatività nell'economia del bilancio consolidato per irrilevanza dei valori economico - patrimoniali.

Tutte le società incluse nell'area di consolidamento e quelle valutate con il metodo del patrimonio netto o alternativamente al costo, di cui ai prospetti seguenti, chiudono l'esercizio al 31 dicembre 2019.

#### **FORMA E CONTENUTI DEL BILANCIO CONSOLIDATO**

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, accompagnato dalla relazione della gestione, è stato redatto in conformità alle disposizioni del Decreto Legislativo del 9 aprile 1991 n.127, come risulta dalla presente nota integrativa predisposta ai sensi dell'art.38 dello stesso



decreto, in seguito al perdurare nel corso dell'esercizio 2019, dei presupposti patrimoniali, reddituali e occupazionali determinati originariamente in seguito alla trasformazione di ATVO in società per azioni, in data 31 dicembre 1999, secondo le disposizioni previste dall'art. 17 comma 51 della legge 127/97.

I bilanci, oggetto di consolidamento, sono stati redatti utilizzando principi contabili di generale accettazione applicati in modo coerente in termini di determinazione della situazione economico - patrimoniale delle società del gruppo.

Tutti gli importi delle tabelle sono espressi in unità di Euro, gli altri importi sono espressi in migliaia di Euro, salvo diversa indicazione.

## **TECNICHE DI CONSOLIDAMENTO**

Per consolidare il bilancio della società controllata è stato impiegato il metodo dell'integrazione globale, incorporando cioè l'intero ammontare delle attività e delle passività, dei costi e dei ricavi dopo aver reso omogenei i dati del bilancio di esercizio. Il bilancio delle società F.A.P. Autoservizi S.p.A., redatto in forma semplificata, è stato riclassificato al fine di renderlo idoneo alla procedura di aggregazione.

Le quote di patrimonio netto di competenza di terzi azionisti della società consolidata, sono state esposte separatamente in apposita voce.

La tecnica dell'integrazione globale, nel caso di differenza tra il costo sostenuto ed il valore corrente delle attività e delle passività alla data di acquisto, se positiva, comporta la rilevazione di una posta di avviamento. Se invece è negativa, l'eccedenza è contabilizzata in un fondo per rischi ed oneri, dopo aver ridotto proporzionalmente i valori delle attività immobilizzate, al fine di fronteggiare le perdite future stimate che saranno eventualmente riaccreditate a conto economico nel caso di modifiche rispetto alle previsioni.

Sono stati elisi, se significativi, i valori derivanti da rapporti intercorsi tra società consolidate, tralasciando quelli di effetto non rilevante, ed in particolare:

- i crediti e i debiti;
- il valore netto di libro delle società consolidate e i relativi patrimoni netti;
- i costi e i ricavi;
- gli oneri e i proventi finanziari diversi;
- gli utili infragruppo.

Sono stati altresì eliminati i riflessi sul risultato delle società consolidate derivanti da rapporti con società valutate con il metodo del costo e i valori relativi alle poste stanziare per ottenere esclusivamente benefici fiscali.

Sono stati eliminati i seguenti valori delle partecipazioni iscritte nei rispettivi bilanci di esercizio:

- partecipazione iscritta con il metodo del patrimonio netto in bilancio ATVO relativa alla F.A.P. Autoservizi S.p.A. la cui percentuale di possesso è pari al 67,21%.

## **CRITERI DI FORMAZIONE**

Il bilancio consolidato è stato redatto secondo le disposizioni del D.lgs. 127/91, capo III, di attuazione della VII Direttiva CEE, così come riformato dal Decreto Legislativo n.139/2015 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34 ed è costituito dallo stato patrimoniale consolidato, dal conto economico consolidato, dal rendiconto finanziario consolidato e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art.38 e da altre disposizioni del D.lgs. n. 127/91 che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal D.lgs.139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società; si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenuto conto della sostanza dell'operazione e del contratto sulla forma giuridica.

Si precisa che, secondo le indicazioni previste dall'art.38 del D.lgs. 127/91, che disciplina il contenuto della nota integrativa nel caso di bilancio consolidato, sono presenti i termini di confronto con l'esercizio precedente.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati per voci di bilancio al 31 dicembre 2019 sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio. Si espongono, qui di seguito, i più significativi criteri di valutazione adottati.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non si registrano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Rappresentano costi e spese aventi utilità pluriennale. Sono contabilizzate al costo di acquisto, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e ridotte della quota annua di ammortamento determinata, con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzo, nella misura di 1/5 del costo originario ai sensi dell'art.2426 n.2 e 5 del codice civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, esposte al netto dei relativi ammortamenti e maggiorato dell'effetto derivante dall'applicazione di legge di rivalutazione monetaria ove esistente.

I valori iscritti sono annualmente imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti). Le aliquote utilizzate sono qui di seguito indicate:

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| Terreni e fabbricati               | 2%-4%-10%-12%       |
| Impianti e macchinari              | 8,33%-10%-12%-20%   |
| Attrezzature e mezzi di produzione | 8,33%-10%-12,5%-25% |
| Altri beni                         | 12%-20%-25%         |

Per i beni il cui utilizzo ha avuto inizio nel corso dell'anno, le aliquote di ammortamento sono ridotte della metà in quanto ritenute civilisticamente congrue.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa della capacità produttiva sono attribuiti alle immobilizzazioni a cui sono riferiti, oppure iscritti in voci a sé stanti nel libro cespiti, ed ammortizzati in relazione alla vita utile residua.

Gli autobus acquistati con contributo regionale a fondo perduto sono contabilizzati ed ammortizzati al lordo del contributo stesso, rilevato quando vi è una ragionevole certezza del suo riconoscimento. L'imputazione del contributo a bilancio avviene in base al principio di competenza, accreditando al conto economico il contributo gradualmente in base alla vita utile dei cespiti sovvenzionati.

I beni di valore unitario di ammontare poco significativo sono stati spesi nell'esercizio di acquisizione in quanto non rilevano una residua vita economica.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni di minoranza qualificata in società collegate detenute a scopo di investimento duraturo, sono valutate con il metodo del patrimonio netto in conformità ai criteri indicati dall'art.2426, n.4 del Codice Civile. Tale valutazione, eseguita allineando il valore di ciascuna partecipazione alla corrispondente frazione del patrimonio netto rettificato, non è stata modificata se già iscritta nel bilancio della controllante con il metodo del patrimonio netto.

Non sono state comunque rettificate le partecipazioni residuali, iscritte nei rispettivi bilanci al costo, se verificata una scarsa significatività rispetto alla valutazione con il metodo del patrimonio netto.

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da crediti sono iscritte al presumibile valore di realizzo.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono valutate al minore tra costo d'acquisto e valore netto di realizzo a fine esercizio. Il metodo utilizzato ai fini della determinazione del costo è il "costo medio ponderato" salvo per le scorte di carburante, vestiario e titoli di viaggio che sono stati valutati con il metodo FIFO.

### **Crediti e debiti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria. I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Detto criterio non è stato tuttavia applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi. Inoltre, come previsto dal principio contabile OIC 15, per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione.

Pertanto sono esposti al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art.12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015.

L'allineamento dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, per tenere conto delle inesigibilità che possono essere ragionevolmente previste alla fine dell'esercizio.

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale. Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato. Il criterio del costo ammortizzato non è stato tuttavia applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi. In tale caso viene omessa l'attualizzazione, gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali. Inoltre, come previsto dal principio contabile OIC 19, per i debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione e gli stessi sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti (attivi e passivi) sono determinati facendo riferimento alla componente temporale, allo scopo di assicurare il principio della competenza. Essi comprendono ricavi, proventi, costi ed oneri attribuibili ad un arco di tempo relativo a più periodi consecutivi. Il dato registra, in linea con la metodologia dello scorso esercizio, la contabilizzazione dei contributi regionali in conto investimenti per i quali è ancora in corso il relativo ammortamento alla data del 31.12.2019.

### **Fondi per rischi ed oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto è iscritto sulla base delle indennità maturate a tutto il 31 dicembre 2019 dai dipendenti, al netto delle anticipazioni corrisposte, in conformità alle disposizioni di leggi vigenti e dei contratti di lavoro.

### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

## **Imposte**

Le imposte dell'esercizio sono stanziare sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione delle normative fiscali vigenti, che si riassumono nelle considerazioni che seguono:

ai fini IRES non è stata stanziata alcuna imposta dato che, considerate le variazioni in aumento del reddito (costi indeducibili) e le variazioni in diminuzione del reddito (ricavi non tassabili e ulteriori costi deducibili fra i quali l'agevolazione del super ammortamento, la quota IRAP versata e riferita alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato) si rileva una perdita fiscale;

ai fini IRAP lo stanziamento è stato confermato con la deduzione delle spese per il personale dipendente estesa alle imprese che operano in concessione e a tariffa, escluse in precedenza dal cuneo fiscale, che nella fattispecie beneficiano della deducibilità integrale del costo sostenuto per i lavoratori a tempo indeterminato.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari**

In relazione alle operazioni di locazione finanziaria certificate nei bilanci delle società del gruppo la contabilizzazione è stata fatta secondo il metodo finanziario.

Per quanto riguarda gli strumenti finanziari in essere, il bilancio riflette inoltre gli interessi esposti dalla capogruppo ATVO in seguito all'accensione, nell'anno 2008 con scadenza nell'anno corrente, di un contratto di mutuo ipotecario relativo alla nuova autostazione di Jesolo, alla cui definizione si rimanda alla nota integrativa della capogruppo.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA DEL GRUPPO

Si riportano qui di seguito i commenti per le voci più significative risultanti dallo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico dell'esercizio 2019 a confronto con i dati relativi al bilancio 2018.

Tutti gli importi delle tabelle sono espressi in unità di Euro, gli altri importi sono espressi in migliaia di Euro, salvo diversa indicazione.

### STATO PATRIMONIALE

Le rettifiche di consolidamento dello stato patrimoniale attivo e passivo, relative a crediti e debiti infragruppo sono, in unità di Euro, pari rispettivamente ad Euro 470.750,15.

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

**Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti:** come per l'esercizio precedente non si rilevano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

#### Immobilizzazioni immateriali

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                                    |                                               |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 110.011                            | 608.731                                       | 132.890    | 21.237                             | 872.869                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 103.211                            | 224.327                                       | 132.890    | 21.237                             | 481.665                             |
| Valore di bilancio                | 6.800                              | 384.404                                       | 0          | 0                                  | 391.204                             |
| Variazioni nell'esercizio         |                                    |                                               |            |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | 6.800                              | 19.862                                        |            |                                    | 26.662                              |
| Totale variazioni                 | -6.800                             | -19.862                                       |            |                                    | -26.662                             |
| Valore di fine esercizio          |                                    |                                               |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 110.011                            | 608.731                                       | 132.890    | 21.237                             | 872.869                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 110.011                            | 244.189                                       | 132.890    | 21.237                             | 508.327                             |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 364.542                                       | 0          | 0                                  | 364.542                             |

I costi di impianto ed ampliamento sono interamente ammortizzati e riguardano le spese sostenute a fronte della implementazione delle certificazioni di qualità/ambiente/sicurezza e prodotto UNI EN ISO 9001:2008, 14001:2004 e UNI EN 13816.

Si rileva un decremento dell'importo rilevato alla voce concessioni licenze e marchi relativo alla quota di ammortamento annua pari a 20; la posta riguarda sostanzialmente l'iscrizione della concessione d'uso relativa alla struttura immobiliare realizzata dalla Capogruppo in località Bibione e dal 2012 in località Eraclea, oltre agli investimenti capitalizzati in software dalle partecipate e dall'acquisizione di licenze di noleggio.

Con riferimento all'avviamento si registra un valore netto contabile pari a zero e così anche per le altre immobilizzazioni immateriali.

## Immobilizzazioni materiali

|                                                                          | Terreni e fabbricati | 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>                                        |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                                                             | 28.867.757           | 2.309.188              | 62.770.137                             | 2.271.832                        | 1.129.638                                     | 97.348.552                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 7.728.007            | 1.790.269              | 44.131.218                             | 1.709.935                        |                                               | 55.359.429                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                                                | 21.139.750           | 518.919                | 18.638.919                             | 561.897                          | 1.129.638                                     | 41.989.123                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                         |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       |                      | 116.704                | 6.158.149                              | 191.282                          | 196.990                                       | 6.663.125                         |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> |                      | 4.132                  | 1.954.208                              | 91.605                           | 796.085                                       | 2.846.030                         |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 522.337              | 101.954                | 2.567.595                              | 169.211                          |                                               | 3.361.097                         |
| <b>Altre variazioni</b>                                                  |                      | 4.132                  | 1.872.662                              | 91.605                           |                                               | 1.968.399                         |
| <b>Totale variazioni</b>                                                 | -522.337             | 14.750                 | 3.509.008                              | 22.071                           | -599.095                                      | 2.424.397                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                          |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                                                             | 28.867.757           | 2.421.760              | 66.974.078                             | 2.371.509                        | 530.543                                       | 101.165.647                       |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 8.250.344            | 1.888.091              | 44.826.151                             | 1.787.541                        | 0                                             | 56.752.127                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                                                | 20.617.413           | 533.669                | 22.147.927                             | 583.968                          | 530.543                                       | 44.413.520                        |

Il dato complessivo delle immobilizzazioni materiali, rispetto ai dati dei rispettivi bilanci del gruppo, risente dell'applicazione del metodo finanziario per la valutazione delle operazioni di locazione finanziaria. Infatti gli autobus per i quali sono stati stipulati i contratti di leasing sono stati valutati come se si fosse proceduto ad un acquisto.

Il dato complessivo rileva un valore patrimoniale superiore rispetto al precedente esercizio per complessivi € 2.424 che si riassume nel valore complessivo degli investimenti pari a € 6.663, ammortamenti pari a € 3.361, disinvestimenti pari a € 2.846 ed altre variazioni pari a € 1.968.

Si evidenziano nel dettaglio le voci componenti, così distinte: Terreni e Fabbricati (decremento € 522); Impianti e Macchinari (incremento € 14); Attrezzature industriali e commerciali (incremento € 3.509); Altri beni (incremento € 22); Immobilizzazioni in corso e acconti (decremento € 599).

Come indicato nei criteri di valutazione, il Gruppo ammortizza le immobilizzazioni materiali ai sensi dell'art. 2426 del codice civile nel rispetto della stima relativa alla durata media dei beni.

Per quanto riguarda il criterio applicato agli autobus, si specifica che la metodologia di ammortamento è stata mantenuta invariata in corrispondenza di quanto definito nei rispettivi bilanci (ATVO S.p.A. 8,33% e F.A.P. Autoservizi S.p.A. 12,50%) in considerazione delle specifiche differenze di durata dei mezzi determinata dal prevalente servizio di TPL di ATVO S.p.A. e dai servizi commerciali di F.A.P. Autoservizi S.p.A., i quali richiedono un rinnovo più frequente del parco autobus per quest'ultima.

## Immobilizzazioni finanziarie

|                                                            | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Crediti immobilizzati verso imprese collegate | Crediti immobilizzati verso altri | Totale    |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                          |                                     |                                 |                                               |                                   |           |
| <b>Valore di bilancio</b>                                  | 1.806.522                           | 533.921                         | 213.126                                       | 30.978                            | 2.584.547 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                           |                                     |                                 |                                               |                                   |           |
| <b>Incrementi</b>                                          | 16.760                              |                                 |                                               |                                   | 16.760    |
| <b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b> |                                     | 9.146                           |                                               | 20.505                            | 29.651    |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>              |                                     |                                 | 9.776                                         |                                   | 9.776     |
| <b>Totale variazioni</b>                                   | 16.760                              | -9.146                          | -9.776                                        | -20.505                           | -22.667   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                            |                                     |                                 |                                               |                                   |           |
| <b>Valore di bilancio</b>                                  | 1.823.282                           | 524.775                         | 203.350                                       | 10.473                            | 2.561.880 |

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, la voce partecipazioni registra un incremento pari a € 17 per l'adeguamento della partecipazione in Brusutti S.r.l. valutata al patrimonio netto e un decremento pari a € 9 legato alla dismissione della partecipazione in ATVOPARK.

Le altre partecipazioni si riferiscono a MOM Mobilità di Marca S.p.A. di Treviso, Consorzio Teknobus e CAF Interregionale Dipendenti s.r.l., valutate con il metodo del costo.

Inoltre si evidenzia un decremento dei crediti verso collegate dovuto alla rinuncia del finanziamento nei confronti della liquidata Atvopark. I crediti verso imprese collegate quindi ammontano a € 203, relativi a Brusutti S.r.l. per il credito in scadenza nel 2012 per il quale è stata fatta apposita richiesta di restituzione, mentre i crediti residui verso altri si attestano a € 10.

Nell'allegato tab. n. 1 vengono riportati, oltre agli elenchi delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale, l'elenco delle altre partecipazioni in imprese controllate e collegate che non vengono consolidate.

## Attivo circolante

|                                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 1.756.975                  | 82.587                    | 1.839.562                |
| <b>Prodotti in corso di lavorazione</b>        | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Lavori in corso su ordinazione</b>          | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Prodotti finiti e merci</b>                 | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Altre</b>                                   | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Totale</b>                                  | 1.756.975                  | 82.587                    | 1.839.562                |

Le giacenze di magazzino a fine esercizio, relative a materie prime, sussidiarie e di consumo, che nella fattispecie sono gasolio per autotrazione, lubrificanti, ricambi pneumatici e materiali ammontano a € 1.840, con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 83.

|                                                                           | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Variazione area di elisione saldi e consolidamento | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>              | 1.982.966                  | -87.484                   |                                                    | 1.895.482                |
| <b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>  | 0                          | 219.115                   | -219.115                                           | 0                        |
| <b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>    | 31.185                     | -30.598                   |                                                    | 587                      |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 4.490.971                  | 1.421.125                 | -251.635                                           | 5.660.461                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 190.789                    | -35.378                   |                                                    | 155.411                  |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>    | 6.110                      | -1.010                    |                                                    | 5.100                    |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 6.663.310                  | 224.736                   |                                                    | 6.888.046                |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | 13.365.331                 | 1.710.506                 | -470.750                                           | 14.605.087               |

Si rileva un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio pari a € 1.240.

Nel dettaglio si osserva un calo di € 87 dei crediti Vs. clienti; i crediti verso controllate sono stati rettificati nell'area di consolidamento; i crediti verso collegate sono diminuiti per € 31; i crediti verso controllanti, riferiti all'ammontare dei crediti a fine esercizio maturati dalla capogruppo nei confronti della Città Metropolitana di Venezia, sono aumentati per € 1.169 per lo stanziamento dei contributi spettanti per l'acquisto degli autobus effettuati nell'esercizio come da Risorse stabilite dal Piano Sviluppo e Coesione 2014-2020 e dal Decreto 25/2017 del MIT - CONSIP; i crediti tributari registrano un calo complessivo di € 35; le imposte anticipate registrano un decremento di € 1; i crediti verso altri evidenziano un incremento pari a € 225.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 6.499.733                  | -2.636.642                | 3.863.091                |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 1.927                      | -879                      | 1.048                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 6.501.660                  | -2.637.521                | 3.864.139                |

Le disponibilità liquide a fine esercizio ammontano a € 3.864 e sono costituite da depositi bancari e postali per € 3.863 e da denaro e valori in cassa per € 1. Rispetto al precedente esercizio le disponibilità liquide rilevano un decremento di € 2.638. La dinamica finanziaria dell'esercizio è evidenziata nel successivo rendiconto finanziario.

Il totale dell'attivo circolante presenta un valore di € 20.309 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a € 1.315.

### Ratei e risconti attivi

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 0                          | 301                       | 301                      |
| <b>Risconti attivi</b>                | 1.066.981                  | 10.673                    | 1.077.654                |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 1.066.981                  | 10.974                    | 1.077.955                |



Il dato complessivo dei ratei e risconti attivi ammonta a € 1.078 e risente dell'adozione del metodo finanziario per la valutazione dei leasing. Infatti, rispetto ai bilanci delle singole società è stato rettificato l'intero ammontare dei risconti attivi riferito ai canoni di leasing per € 892.

Il totale dello STATO PATRIMONIALE ATTIVO ammonta a € 68.727 in aumento rispetto al precedente esercizio per € 1.071.

## **STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto di spettanza del gruppo al 31/12/2019 è pari a 40.910 ed è così composto:

|                                             | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                             | 8.974.600                |
| <b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b> | 7.333.723                |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>             | 9.182.323                |
| <b>Riserva legale</b>                       | 431.705                  |
| <b>Riserve statutarie</b>                   | 3.317.151                |
| <b>Varie altre riserve</b>                  | 6.478.869                |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>      | 4.645.944                |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>       | 547.204                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>              | 40.911.519               |

Rispetto al precedente esercizio si evidenzia un incremento complessivo del patrimonio netto di spettanza del gruppo pari € 547 dovuto all'utile di esercizio. La composizione evidenzia pertanto l'incremento della riserva legale per € 22 e dell'utile portato a nuovo per € 773. Il risultato d'esercizio, in calo rispetto al periodo di confronto per € 248, registra un effetto positivo, rispetto ai bilanci d'esercizio, derivante dalla valutazione delle locazioni finanziarie al metodo finanziario, per € 415.

Il dato patrimoniale nel suo complesso è successivamente descritto da apposita nota di dettaglio alla "tabella n.2".

### **Capitale e riserve di terzi**

Rappresenta la quota di patrimonio netto di terzi delle società consolidate alla data del 31 dicembre 2019. Nello specifico si evidenzia l'importo di € 435 relativo alla voce capitale e riserve di terzi (incremento pari a € 3); l'utile di esercizio di competenza di terzi registra un valore pari a € 2 con un decremento di € 1 rispetto al precedente esercizio. Pertanto il totale del patrimonio netto di spettanza di terzi è pari a € 437.

**Il totale del patrimonio netto consolidato, il cui prospetto di riconciliazione viene in seguito allegato tab. n.3, ammonta a € 41.349, con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 549.**

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi e oneri ammontano ad un totale complessivo di € 902 e sono costituiti per rischi contrattuali, cause legali e rischi ambientali. Il dato rileva complessivamente un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 133, di cui € 113 per lo stanziamento effettuato dalla controllante in previsione del rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro Autoferrotranvieri scaduto il 31.12.2017.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo, che riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti, è stanziato in conformità alle disposizioni di legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il dato ammonta complessivamente a € 7.231 ed è iscritto al lordo dell'anticipo erariale versato dalla capogruppo ai sensi della legge 662/96, importo che invece figura iscritto come credito. Il fondo risulta sostanzialmente costante rispetto al periodo di confronto, registrando una diminuzione per €4.

## Debiti

|                                                                   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Variazione area di elisione saldi e consolidamento | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>                                        | 264.068                    | -264.068                  |                                                    | 0                        |
| <b>Debiti verso altri finanziatori</b>                            | 4.002.080                  | -718.624                  |                                                    | 3.283.456                |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 2.090.382                  | 1.168.171                 |                                                    | 3.258.553                |
| <b>Debiti verso imprese controllate</b>                           | 0                          | 251.635                   | -251.635                                           | 0                        |
| <b>Debiti verso imprese collegate</b>                             | 34.748                     | -19.600                   |                                                    | 15.148                   |
| <b>Debiti verso imprese controllanti</b>                          | 0                          | 219.115                   | -219.115                                           | 0                        |
| <b>Debiti tributari</b>                                           | 905.896                    | -74.557                   |                                                    | 831.339                  |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 940.192                    | -84.267                   |                                                    | 855.925                  |
| <b>Altri debiti</b>                                               | 3.745.961                  | -563.153                  |                                                    | 3.182.808                |
| <b>Totale debiti</b>                                              | 11.983.327                 | -85.348                   | -470.750                                           | 11.427.229               |

Nel complesso si verifica un decremento dei debiti rispetto al precedente esercizio per complessivi € 556 determinato essenzialmente dalla rilevazione del debito verso altri finanziatori per il valore al 31.12.2019 delle rate residue dei contratti di leasing degli autobus per € 3.283 in calo per € 719 per le quote rimborsate nel 2019. Si rileva inoltre la diminuzione dei debiti verso banche per € 264 legata al rimborso del mutuo contratto da ATVO per la costruzione dell'autostazione di Jesolo, come da naturale scadenza del contratto. Nelle altre voci di bilancio si rileva un aumento dei debiti verso fornitori (€ 1.168) legato alle fatture della controllante per l'acquisto degli autobus ibridi ancora da saldare alla data di chiusura, il calo dei debiti verso imprese collegate (€ 19), il decremento dei debiti verso istituti di previdenza (€ 84), dei debiti tributari per € 84 e degli altri debiti (€ 563).

## Ratei e Risconti passivi

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 13.789                     | 26.424                    | 40.213                   |
| <b>Risconti passivi</b>                | 6.855.095                  | 921.767                   | 7.776.862                |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 6.868.884                  | 948.191                   | 7.817.075                |

Si rileva un incremento dei ratei passivi per € 26 e dei risconti passivi per € 922. L'ammontare complessivo di questa voce di bilancio, che è pari al 31.12.2019 a € 7.817, si riferisce principalmente a ricavi di abbonamento annuali emessi dalla capogruppo nell'esercizio in corso aventi scadenza l'esercizio successivo, a biglietti in conto deposito presso le rivendite e a contributi regionali ricevuti per l'acquisto di autobus, immobili, attrezzature e tecnologie per la bigliettazione elettronica. Quest'ultimi sono rilevati a conto economico in base alla vita utile del relativo bene. Si evidenzia inoltre che nel corso dell'esercizio 2019 sono stati erogati e stanziati nuovi contributi per € 1.554.

Il totale dello STATO PATRIMONIALE PASSIVO ammonta a € 68.727 in aumento rispetto al precedente esercizio per € 1.071.

## **CONTO ECONOMICO**

**Le rettifiche di consolidamento del conto economico relative a costi e ricavi infragruppo, sono, in unità di Euro, pari rispettivamente ad Euro 3.117.487.**

### **Valore della produzione**

Il totale del valore della produzione ammonta a complessivi € 44.673 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 761, corrispondente allo 1,73%. Tale aumento, è dovuto in particolar modo all'incremento dei passeggeri relativi ai servizi aeroportuali della capogruppo e ai collegamenti con Cortina, alla politica commerciale e tariffaria del gruppo, all'imputazione della quota dei nuovi contributi ricevuti per l'acquisto di autobus e al consolidamento dell'attività di noleggio.

Nel dettaglio i ricavi delle vendite costituenti l'attività caratteristica del gruppo (proventi del traffico), ammontano a € 25.359 rilevando un incremento pari a € 705, corrispondente al 2,86%.

Si evidenzia altresì un decremento rispetto al periodo di confronto della voce "Immobilizzazioni per lavori interni", relativa alle manutenzioni straordinarie su autobus capitalizzate, per € 151, ammontando al 31.12.2019 a complessivi € 225.

Per quanto riguarda la voce altri ricavi e proventi, si evidenziano proventi vari per € 473, in aumento per €161, e corrispettivi per il contratto di servizio e contributi in conto esercizio per € 17.260, con un decremento di € 10.

### **Costi della produzione**

I costi della produzione ammontano ad € 43.970 con un incremento complessivo di € 1.028, pari a circa lo 2,39%, il cui dettaglio viene di seguito descritto.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, per un totale di € 8.174, registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 352 pari al 4,14%. Tale variazione è il risultato di un incremento del costo per acquisto dei carburanti per l'aumento dei chilometri effettuati dall'azienda, e il contemporaneo decremento dei costi per ricambi diversi, minuteria e vari, legato al profondo rinnovamento avvenuto nel parco automezzi negli ultimi esercizi e quindi alla minore necessità di effettuare riparazioni e manutenzioni.

I costi per servizi ammontano a € 7.180 (incremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 666 corrispondente al 10,22%) e si riferiscono prevalentemente a manutenzioni e assicurazioni oltre alle altre spese industriali, commerciali ed amministrative. L'incremento è principalmente dovuto all'aumento dei costi per il servizio di mensa aziendale in seguito alla sottoscrizione di un nuovo accordo di secondo livello per il personale, il quale ha previsto un nuovo sistema di erogazione di buoni pasto, dei costi per vigilanza, per l'affidamento ad una società esterna dell'attività di verifica a bordo dei mezzi effettuato durante la stagione estiva, oltre ad un incremento delle provvigioni riconosciute a rivenditori ed agenzie per la vendita di titoli di viaggio. Infine l'azienda ha sostenuto maggiori costi per manutenzioni software principalmente legati allo sviluppo e alla manutenzione del sito e-commerce aziendale e allo sviluppo di nuovi sistemi di vendita tramite tour operator e agenzie.

I costi per godimento di beni di terzi registrano un incremento rispetto al precedente esercizio (variazione di € 35 corrispondente al 12,46%) ed ammontano ad un totale di € 316. Questa voce di bilancio è stata rettificata, oltre che per i valori infragruppo, anche dell'importo dei canoni di leasing delle due società per un totale pari a € 975.

Il costo complessivo per il personale ammonta a € 23.926, rilevando un dato superiore rispetto all'esercizio precedente. Tale variazione è dovuta all'impiego di un maggior numero di dipendenti medi da parte del gruppo, resosi necessario in seguito al potenziamento delle presenze sui nuovi servizi, località balneari e

aeroporti; il dato si compone di salari e stipendi per € 16.749, oneri sociali per € 5.016, quota di accantonamento trattamento di fine rapporto per € 1.182, trattamento di quiescenza e simili € 167 e altri costi del personale € 812. Nel complesso si registra un incremento di € 15.

Il valore degli ammortamenti ammonta a € 27 per le immobilizzazioni immateriali, in linea con lo scorso esercizio, e a € 3.361 per le immobilizzazioni materiali con un incremento per € 642. Questa variazione è legata all'acquisto dei nuovi autobus e all'ammortamento degli autobus in leasing per € 487. L'importo per la svalutazione dei crediti ammonta a € 6. Nel complesso alla voce si registra un incremento di € 641 pari al 23,26%.

La variazione delle rimanenze risulta di segno negativo per un valore complessivo di € 83, rilevando una variazione positiva rispetto all'esercizio precedente pari a € 109.

Gli accantonamenti, che ammontano a € 135 con un decremento di € 10, si riferiscono allo stanziamento effettuato in previsione di un rinnovo del CCNL per € 113, all'accantonamento per canoni autostazioni per € 20 e per incarichi e spese legali per € 2.

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 925 con un decremento per € 79, pari al 7,86%.

Rispetto al precedente esercizio il dato relativo alla differenza tra valore e costi della produzione si attesta su un valore positivo pari a € 703 registrando un decremento complessivo di € 267.

### **Proventi ed oneri finanziari**

Il totale dei proventi ed oneri finanziari presenta un saldo negativo pari a € 73, peggiorativo rispetto al precedente esercizio per € 65. Sono principalmente relativi all'imputazione degli interessi passivi per i contratti di leasing.

### **Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Si tratta del saldo tra le rivalutazioni e le svalutazioni delle partecipazioni, al netto delle riclassificazioni effettuate in sede di consolidato attraverso l'elisione delle singole partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto rispetto al bilancio di esercizio.

### **Risultato prima delle imposte ed imposte sul reddito di esercizio**

Il risultato prima delle imposte è pari a € 633, in diminuzione rispetto al precedente esercizio per € 279. Secondo quanto già descritto nei criteri di valutazione a riguardo delle modalità di calcolo, l'importo complessivo stanziato per imposte correnti è pari a € 84 relativo all'IRAP d'esercizio. Non sono state rilevate imposte per IRES dato che entrambe le società sono in perdita fiscale.

### **Risultato di esercizio**

Il risultato di esercizio del gruppo, inclusa la quota di terzi, ammonta ad un utile di € 549, in diminuzione rispetto al precedente esercizio per un valore complessivo di € 249. La composizione del risultato stesso evidenzia un utile di spettanza del gruppo di € 547, con un decremento di € 248, mentre la quota di spettanza di terzi registra un valore di € 2 con un decremento di € 1. Successivamente si analizzerà l'impatto del metodo finanziario per la valutazione dei leasing sul risultato d'esercizio.

### **Organico dei dipendenti**

L'organico medio dei dipendenti del gruppo risulta pari a n.480, di cui 467 di ATVO S.p.A. e n.13 di FAP Autoservizi S.p.A.. In termini di qualifica, la composizione risulta la seguente: n.2 dirigenti, n.4 quadri, n.47 impiegati e n. 427 operai (conducenti, addetti al movimento e officina e addetti biglietterie).

## Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci delle imprese incluse nel consolidamento, è complessivamente pari a € 89 per gli amministratori e € 92 per i sindaci e società di revisione.

### Art 2427 c.22 – Operazioni di locazione finanziaria (dati in euro)

Al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-finanziaria del gruppo, è stato adottato il metodo finanziario per la valutazione dei contratti di locazione finanziaria dei quali riportiamo i seguenti dati principali:

- ATVO - contratti n: "222039-224008-224010-224011-224013-224014-224015-224016" del 20.12.2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 8 autobus Man Lion's City A21 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 30.03.2018-30.03.2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 219.405,00
  - Canone anticipato iniziale € 43.881,00
  - Canoni periodici: n. 71 di € 2.658,67 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.194,05 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 232.646,57;
  - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360.
- ATVO - contratti n: "224019-224022-224023-224024-224026-224029-224030-224033-224035-224038-224039" del 20.12.2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 11 autobus Man Lion's Coach R09 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 27.04.2018-27.04.2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 250.250,00
  - Canone anticipato iniziale € 50.050,00
  - Canoni periodici: n. 71 di € 3.032,44 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.502,50 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 265.353,24;
  - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360.
- ATVO - contratti n: "224021-224027-224041" del 20.12.2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 3 autobus Man Lion's Coach R09 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 11.05.2018-11.05.2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 250.250,00
  - Canone anticipato iniziale € 50.050,00
  - Canoni periodici: n. 71 di € 3.032,44 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.502,50 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 265.353,24;
  - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360.
- ATVO - contratto n: "232962" del 20.12.2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 1 autobus Man Lion's Coach R09 con pedana dal fornitore dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 08.05.2018-08.05.2024. Si riportano i seguenti dati:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 273.625,00
  - Canone anticipato iniziale € 54.725,00
  - Canoni periodici: n. 71 di € 3.315,69 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.736,25 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 290.138,99;
  - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;

- F.A.P. Autoservizi - contratto n: "8767" del 19.06.2014 con Man Financial Services S.p.A. ora Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di 1 autobus BARBI GALILEO MAN RR2 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 07.08.2014-01.09.2022. Si riportano i seguenti dati:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 210.000,00
  - Canone anticipato iniziale € 84.000,00
  - Canoni periodici : n. 95 di € 1.560,58 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.100 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 232.255,10;
  - Tasso Leasing: 4,50% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 3 mesi;

Si riporta di seguito il dettaglio delle rettifiche eseguite per l'adozione del metodo finanziario:

#### **ATVO:**

#### **STATO PATRIMONIALE:**

##### **ATTIVO**

|                                                                                                                               |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| VOCE B II 3) Immobilizzazioni materiali (costo storico di € 5.532.365.000 al netto di<br>fondo ammortamento per € 691.545,67) | + € 4.840.819,33 |
| VOCE C II 5-QUARTER) Crediti verso altri                                                                                      | + € 40.339,88    |
| VOCE D) RISCONTI ATTIVI                                                                                                       | - € 863.887,03   |

##### **PASSIVO**

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| VOCE A VII – Utili (perdite) portati a nuovo | + € 366.652,42   |
| VOCE A IX – Utili (perdite) dell'esercizio   | + € 414.648,77   |
| VOCE D 5) Debiti verso altri finanziatori    | + € 3.235.970,99 |

##### **CONTO ECONOMICO**

|                                                            |                |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| VOCE B 8) Per godimento di beni e di terzi                 | - € 946.097,91 |
| VOCE B 10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | +€ 461.030,42  |
| VOCE B 17) Interessi e altri oneri finanziari              | +€ 70.418,72   |
| Utile d'esercizio                                          | +€ 414.648,77  |

#### **F.A.P. Autoservizi:**

#### **STATO PATRIMONIALE:**

##### **ATTIVO**

|                                                                                                                      |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| VOCE B II 3) Immobilizzazioni materiali (costo storico di € 210.000 al netto di<br>fondo ammortamento per € 144.375) | + € 65.625,00 |
| VOCE C II 5-QUARTER) Crediti verso altri                                                                             | + € 50,34     |
| VOCE D) RISCONTI ATTIVI                                                                                              | - € 28.000,00 |

##### **PASSIVO**

|                                               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| VOCE A VIII – Utili (perdite) portati a nuovo | - € 6.884,72  |
| VOCE A IX – Utili (perdite) dell'esercizio    | + € 291,49    |
| Di spettanza di terzi:                        |               |
| Capitale e riserve                            | - € 3.358,88  |
| Utili (perdite) dell'esercizio                | + € 142,21    |
| VOCE D 5) Debiti verso altri finanziatori     | + € 47.485,24 |

##### **CONTO ECONOMICO**

|                                                            |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|
| VOCE B 8) Per godimento di beni e di terzi                 | - € 28.977,17 |
| VOCE B 10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | +€ 26.250,00  |
| VOCE B 17) Interessi e altri oneri finanziari              | +€ 2.293,47   |
| Utile d'esercizio                                          | +€ 433,70     |

#### **Art. 2427 c. 22 bis – Parti correlate**

Le operazioni poste in essere con le società controllate sono strumentali alla realizzazione dell'oggetto sociale e si riferiscono essenzialmente sia a servizi di trasporto pubblico locale effettuati in subaffidamento

ex art.25 L.R.8/2005 sia a servizi svolti sulla base del Contratto di rete di imprese denominato “ Rete trasporti pubblici del veneto orientale” sottoscritto in data 25 giugno 2015, ai sensi dell'art. 3, D.L. 10 febbraio 2009 n.33 e s.m.i. e prorogato in data 30 giugno 2018. Tale accordo ha per oggetto lo svolgimento dell'attività comune di progettazione, gestione e controllo di servizi di trasporto del settore del T.P.L., servizi di scuolabus, servizi in subaffidamento autorizzati dall'Ente di Governo, servizi di noleggio con conducente, servizi integrativi e sperimentali di T.P.L., attività di biglietteria e agenzia, servizi di collegamento aeroportuali, servizi di gestione dei parcheggi e della sosta, servizi commerciali con trenini gommati e servizi di manutenzione e pulizia mezzi. Inoltre sono state effettuate le attività di produzione e commercializzazione di software, nonché di relativa consulenza, progettazione, fornitura e servizi di installazione tecnologie attinenti al settore della mobilità di persone e cose. Le suddette operazioni sono avvenute ad ordinarie condizioni di mercato. Non vi sono particolari operazioni compiute con amministratori e sindaci.

#### **Art. 2427 c.22 ter – Natura e accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (dati in euro)**

Si riportano di seguito il dettaglio dei conti d'ordine della controllante ATVO:

|                                                                                                                            |          |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|
| -garanzie di terzi relative ad appalti di beni e servizi;                                                                  | €        | 1.685.085         |
| -valore delle ipoteche prestate da terzi a garanzia per l'acquisizione della partecipazione della società Brusutti s.r.l.; | €        | 258.228           |
| -garanzie a terzi prestate per appalti di servizi;                                                                         | €        | 5.922.035         |
| <b>Totale garanzie</b>                                                                                                     | <b>€</b> | <b>7.865.348</b>  |
| -valore storico dei contributi in conto investimenti.                                                                      | €        | 34.549.143        |
| <b>Totale conti d'ordine</b>                                                                                               | <b>€</b> | <b>42.414.491</b> |

Si riportano di seguito il dettaglio dei conti d'ordine della controllata FAP AUTOSERVIZI:

|                                                                                                                            |          |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|
| -valore delle ipoteche prestate da terzi a garanzia per l'acquisizione della partecipazione della società Brusutti s.r.l.; | €        | 98.772         |
| -garanzie a terzi prestate per appalti di servizi;                                                                         | €        | 41.114         |
| <b>Totale garanzie</b>                                                                                                     | <b>€</b> | <b>139.886</b> |

#### **Art.2427 bis - Informazioni relative al valore equo “fair value” degli strumenti finanziari**

Non vi sono in atto altri contratti aventi natura di strumenti finanziari.

#### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124 (dati in euro)**

Ai sensi dell'articolo 1 comma 125 e ss. della legge n. 124/2017 si precisa che, nel corso dell'esercizio 2019, ATVO ha beneficiato dei seguenti contributi erogati dalle pubbliche amministrazioni:

- € 424.181 per contributi regionali in conto acquisto autobus. Tali contributi, relativi alla assegnazione delle Economie dei Piani di investimento 2015-2016 per il rinnovo dei parchi automobilistici adibiti al trasporto pubblico locale regionale e interregionale, sono stati erogati con la Deliberazione della Giunta Regionale nr. 510 del 14/04/2017.

Inoltre si è proceduto a stanziare i seguenti contributi, relativi ad autobus acquistati nell'esercizio, che saranno erogati nel 2020:

- € 690.000 per contributi regionali in conto acquisto autobus del "Piano Sviluppo e Coesione 2014-2020 - Piano Nazionale Rinnovo Autobus" come stabilito dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.586 del 30 /04/2018;
- € 440.183 per contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 25/2017 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il rinnovo del Parco autobus di TPL, per le annualità 2017-2019, tramite procedura effettuata mediante una centrale unica di committenza nazionale, identificata in Consip S.p.A., con erogazione stabilita dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.586 del 30/04/2018.

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

Si ricorda che la società ATVO è sottoposta al controllo da parte della Città Metropolitana di Venezia, per la quale si riporta un riassunto dei principali dati riferiti all'ultimo bilancio approvato dall'Ente e relativo all'esercizio 2019:

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

|                             |          |                    |
|-----------------------------|----------|--------------------|
| A) CREDITI vs. PARTECIPANTI | €        | -                  |
| B) IMMOBILIZZAZIONI         | €        | 521.877.626        |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE        | €        | 117.656.003        |
| D) RATEI E RISCONTI         | €        | 163.636            |
| <b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>   | <b>€</b> | <b>639.697.265</b> |

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

|                                 |          |                    |
|---------------------------------|----------|--------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO             | €        | 486.302.762        |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI    | €        | 2.610.000          |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | €        | -                  |
| D) DEBITI                       | €        | 30.568.022         |
| E) RATEI E RISCONTI             | €        | 120.216.481        |
| <b>TOTALE DEL PASSIVO</b>       | <b>€</b> | <b>639.697.265</b> |

**CONTO ECONOMICO**

|                                               |          |                  |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE         | €        | 140.549.125      |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE         | €        | 133.602.251      |
| <b>A-B</b>                                    | <b>€</b> | <b>6.946.874</b> |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI               | €        | -999.931         |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | €        | 360.616          |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI             | €        | 645.289          |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>          | <b>€</b> | <b>6.952.848</b> |
| IMPOSTE                                       | €        | 733.052          |
| <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>               | <b>€</b> | <b>6.219.796</b> |

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

Si rileva che, successivamente alla data di chiusura del bilancio, si è sviluppata a livello mondiale un'epidemia di Coronavirus, la quale avrà impatti sull'economia reale 2020. Tale avvenimento avrà delle ripercussioni anche per il gruppo ATVO e si concretizzerà in una contrazione dei ricavi e degli incassi, non compensata da una riduzione di spese per la presenza di costi fissi, e quindi una riduzione di utile. A fronte delle iniziative dettagliate al punto 7 della relazione sulla gestione, gli Amministratori hanno provveduto ad effettuare un aggiornamento delle previsioni finanziarie per i prossimi mesi nell'ipotesi che la crisi possa terminare nel giro di qualche mese oltre l'attuale durata prevista dai DPCM recentemente emanati e con graduale ripartenza del mercato e da tale analisi emerge la ragionevole aspettativa, pur nella generale incertezza commentata in precedenza, che il gruppo disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro. In relazione a questo il gruppo ATVO ha tenuto conto di quanto indicato all'art.7 del decreto Liquidità dell'8 Aprile 2020 (D.L. n. 23/2020).



**Rendiconto finanziario al 31/12/2019 (in migliaia di euro)**

|                                                                                                                                       | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto                                                                                              |            |            |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)                                                             |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                                        | 549        | 798        |
| Imposte sul reddito                                                                                                                   | 84         | 114        |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                                            | 73         | 8          |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                                       | 9          | 74         |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione                   | 715        | 994        |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                                  |            |            |
| Accantonamenti al fondo TFR al netto utilizzo                                                                                         | -242       | -296       |
| Accantonamento fondi rischi al netto utilizzo                                                                                         | 127        | 143        |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni al netto quota contr.c.capitale                                                                   | 2.773      | 2.149      |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                                           | 6          | 7          |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | -17        | -40        |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           | 2.647      | 1.963      |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                                            | 3.362      | 2.957      |
| Variazioni del capitale circolante netto                                                                                              |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                                               | -83        | 192        |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                                     | 88         | 6.759      |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                                    | 1.169      | -1.072     |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                                   | -11        | -42        |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                                  | 438        | 1.386      |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                                     | 96         | 1.061      |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                                       | 1.697      | 8.284      |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                                                | 5.059      | 11.241     |
| Altre rettifiche                                                                                                                      |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                                          | -73        | -8         |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                                          | -51        | 106        |
| Totale altre rettifiche                                                                                                               | -124       | 98         |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                                        | 4.935      | 11.339     |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento                                                                           |            |            |
| Immobilizzazioni                                                                                                                      |            |            |
| (Investimenti)                                                                                                                        | -6.663     | -14.656    |
| Disinvestimenti                                                                                                                       | 73         | 45         |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                                  | -6.590     | -14.611    |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento                                                                         |            |            |
| Mezzi di terzi                                                                                                                        | 0          | 3.923      |
| (Rimborso finanziamenti)                                                                                                              | -983       | -441       |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                                                 | -983       | 3.482      |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                                                       | -2.638     | 210        |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                                              |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                                                                            | 6.500      | 6.286      |
| Danaro e valori in cassa                                                                                                              | 2          | 6          |

|                                                 |       |       |
|-------------------------------------------------|-------|-------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 6.502 | 9.292 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |       |       |
| Depositi bancari e postali                      | 3.863 | 6.500 |
| Danaro e valori in cassa                        | 1     | 2     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 3.864 | 6.502 |

Il presente bilancio consolidato, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

San Donà di Piave, 27/05/2020

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE ATVO

Fabio Turchetto

# **Stato Patrimoniale e Conto Economico - Bilancio Consolidato -**

**CdA  
27 maggio 2020**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# ATVO S.p.A. BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2019

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

|                                                                                                                | al 31/12/2019<br>In migliaia di Euro | al 31/12/2018<br>In migliaia di Euro | SCOSTAMENTI  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata</b> | 0                                    | 0                                    | 0            |
| <b>B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>               |                                      |                                      |              |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                        |                                      |                                      |              |
| 1) Costi di impianto e di ampliamenti                                                                          | 0                                    | 7                                    | -7           |
| 2) Costi di sviluppo                                                                                           | 0                                    | 0                                    | 0            |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno                            | 0                                    | 0                                    | 0            |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                                               | 365                                  | 384                                  | -19          |
| 5) Avviamento                                                                                                  | 0                                    | 0                                    | 0            |
| -) Differenze di consolidamento                                                                                | 0                                    | 0                                    | 0            |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                                         | 0                                    | 0                                    | 0            |
| 7) Altre                                                                                                       | 0                                    | 0                                    | 0            |
| <b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                     | <b>365</b>                           | <b>391</b>                           | <b>-26</b>   |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>                                                                         |                                      |                                      |              |
| 1) Terreni e fabbricati                                                                                        | 20.617                               | 21.140                               | -523         |
| 2) Impianti e macchinari                                                                                       | 534                                  | 519                                  | 15           |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali                                                                      | 22.148                               | 18.639                               | 3.509        |
| 4) Altri beni                                                                                                  | 584                                  | 562                                  | 22           |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                                         | 531                                  | 1.129                                | -598         |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                                                                       | <b>44.414</b>                        | <b>41.989</b>                        | <b>2.425</b> |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                      |                                      |                                      |              |
| 1) Partecipazioni in:                                                                                          |                                      |                                      |              |
| a) Imprese controllate                                                                                         | 0                                    | 0                                    | 0            |
| b) Imprese collegate                                                                                           | 1.823                                | 1.807                                | 16           |
| c) Imprese controllanti                                                                                        | 0                                    | 0                                    | 0            |
| d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                          | 0                                    | 0                                    | 0            |
| d-bis) Altre imprese                                                                                           | 525                                  | 534                                  | -9           |
| <b>Totale partecipazioni</b>                                                                                   | <b>2.348</b>                         | <b>2.341</b>                         | <b>7</b>     |
| 2) Crediti:                                                                                                    |                                      |                                      |              |
| a) Verso imprese controllate                                                                                   | 0                                    | 0                                    | 0            |
| b) Verso imprese collegate                                                                                     | 203                                  | 213                                  | -10          |
| c) Verso imprese controllanti                                                                                  | 0                                    | 0                                    | 0            |
| d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                    | 0                                    | 0                                    | 0            |
| d-bis) Verso altri                                                                                             | 10                                   | 31                                   | -21          |
| <b>Totale crediti</b>                                                                                          | <b>213</b>                           | <b>244</b>                           | <b>-31</b>   |
| 3) Altri titoli                                                                                                | 0                                    | 0                                    | 0            |
| 4) Strumenti finanziari derivati attivi                                                                        | 0                                    | 0                                    | 0            |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                     | <b>2.561</b>                         | <b>2.585</b>                         | <b>-24</b>   |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                                                             | <b>47.340</b>                        | <b>44.965</b>                        | <b>2.375</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                                                                    |                                      |                                      |              |
| <b>I - Rimanenze</b>                                                                                           |                                      |                                      |              |
| 1) Materie prime sussidiarie e di consumo                                                                      | 1.840                                | 1.757                                | 83           |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                                                             | 0                                    | 0                                    | 0            |
| 3) Lavori in corso su ordinazione                                                                              | 0                                    | 0                                    | 0            |
| 4) Prodotti finiti e merci                                                                                     | 0                                    | 0                                    | 0            |
| 5) Acconti                                                                                                     | 0                                    | 0                                    | 0            |
| <b>Totale rimanenze</b>                                                                                        | <b>1.840</b>                         | <b>1.757</b>                         | <b>83</b>    |
| <b>II - Crediti</b>                                                                                            |                                      |                                      |              |
| 1) Verso clienti                                                                                               | 1.895                                | 1.983                                | -88          |

|                                                                             |               |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 2) Verso imprese controllate                                                | 0             | 0             | 0             |
| 3) Verso imprese collegate                                                  | 1             | 31            | -30           |
| 4) Verso imprese controllanti                                               | 5.660         | 4.491         | 1.169         |
| 5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                 | 0             | 0             | 0             |
| 5-bis) Crediti tributari                                                    | 155           | 191           | -36           |
| 5-ter) Imposte anticipate                                                   | 5             | 6             | -1            |
| 5-quater) Verso altri                                                       | 6.888         | 6.663         | 225           |
| <b>Totale crediti</b>                                                       | <b>14.604</b> | <b>13.365</b> | <b>1.239</b>  |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>    |               |               |               |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate;                                   | 0             | 0             | 0             |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate;                                     | 0             | 0             | 0             |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti;                                  | 0             | 0             | 0             |
| 3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0             | 0             | 0             |
| 4) Altre partecipazioni;                                                    | 0             | 0             | 0             |
| 5) Strumenti finanziari derivati attivi                                     | 0             | 0             | 0             |
| 6) Altri titoli.                                                            | 0             | 0             | 0             |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                                           |               |               |               |
| 1) Depositi bancari e postali presso:                                       | 3.863         | 6.500         | -2.637        |
| 2) Assegni                                                                  | 0             | 0             | 0             |
| 3) Denaro e valori in cassa                                                 | 1             | 2             | -1            |
| <b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>                                    | <b>3.864</b>  | <b>6.502</b>  | <b>-2.638</b> |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                         | <b>20.308</b> | <b>21.624</b> | <b>-1.316</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                                  |               |               |               |
| <b>RATEI ATTIVI</b>                                                         | 0             | 0             | 0             |
| <b>RISCONTI ATTIVI</b>                                                      | 1.078         | 1.067         | 11            |
| <b>Totale ratei e risconti</b>                                              | <b>1.078</b>  | <b>1.067</b>  | <b>11</b>     |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                                        | <b>68.726</b> | <b>67.656</b> | <b>1.070</b>  |

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

|                                                                        | al 31/12/2019       | al 31/12/2018       | SCOSTAMENTI |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
|                                                                        | In migliaia di Euro | In migliaia di Euro |             |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                             |                     |                     |             |
| I - Capitale                                                           | 8.975               | 8.975               | 0           |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                              | 7.334               | 7.334               | 0           |
| III - Riserve di rivalutazione                                         | 9.182               | 9.182               | 0           |
| IV - Riserva legale                                                    | 432                 | 410                 | 22          |
| V - Riserve statutarie                                                 | 3.317               | 3.317               | 0           |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                             | 6.479               | 6.479               | 0           |
| Riserva di consolidamento                                              | 0                   | 0                   | 0           |
| Riserva da differenza di traduzione                                    | 0                   | 0                   | 0           |
| VII - Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                   | 0                   | 0           |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 4.646               | 3.873               | 773         |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 547                 | 795                 | -248        |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0                   | 0                   | 0           |
| <b>Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo</b>                 | <b>40.912</b>       | <b>40.365</b>       | <b>547</b>  |
| <b>Di spettanza di terzi:</b>                                          |                     |                     |             |
| Capitale e riserve                                                     | 435                 | 432                 | 3           |
| Utile (perdite) dell'esercizio                                         | 2                   | 3                   | -1          |
| <b>Totale patrimonio netto di spettanza di terzi</b>                   | <b>437</b>          | <b>435</b>          | <b>2</b>    |
| <b>Totale patrimonio netto consolidato</b>                             | <b>41.349</b>       | <b>40.800</b>       | <b>549</b>  |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                     |                     |                     |             |
| 1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili                     | 0                   | 0                   | 0           |
| 2) Per imposte, anche differite                                        | 0                   | 0                   | 0           |
| 3) Strumenti finanziari derivati passivi                               | 0                   | 0                   | 0           |
| 4) Altri                                                               | 902                 | 769                 | 133         |

|                                                                         |               |               |              |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                 | <b>902</b>    | <b>769</b>    | <b>133</b>   |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>            | <b>7.231</b>  | <b>7.235</b>  | <b>-4</b>    |
| <b>D) Debiti</b>                                                        |               |               |              |
| 1) Obbligazioni                                                         | 0             | 0             | 0            |
| 2) Obbligazioni convertibili                                            | 0             | 0             | 0            |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti                                  | 0             | 0             | 0            |
| 4) Debiti verso banche                                                  | 0             | 264           | -264         |
| 5) Debiti verso altri finanziatori                                      | 3.283         | 4.002         | -719         |
| 6) Acconti                                                              | 0             | 0             | 0            |
| 7) Debiti verso fornitori                                               | 3.259         | 2.090         | 1.169        |
| 8) Debiti rappresentati da titoli di credito                            | 0             | 0             | 0            |
| 9) Debiti v/imprese controllate                                         | 0             | 0             | 0            |
| 10) Debiti v/imprese collegate                                          | 15            | 35            | -20          |
| 11) Debiti verso controllanti                                           | 0             | 0             | 0            |
| 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0             | 0             | 0            |
| 12) Debiti tributari                                                    | 831           | 906           | -75          |
| 13) Deb.v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale                    | 856           | 940           | -84          |
| 14) Altri debiti                                                        | 3.183         | 3.746         | -563         |
| <b>Totale debiti</b>                                                    | <b>11.427</b> | <b>11.983</b> | <b>-556</b>  |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                              |               |               |              |
| <b>RATEI PASSIVI</b>                                                    | 40            | 14            | 26           |
| <b>RISCONTI PASSIVI</b>                                                 | 7.777         | 6.855         | 922          |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b>                                  | <b>7.817</b>  | <b>6.869</b>  | <b>948</b>   |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                                   | <b>68.726</b> | <b>67.656</b> | <b>1.070</b> |



## CONTO ECONOMICO

|                                                                                                                                                                                                          | al 31/12/2019       | al 31/12/2018       | SCOSTAMENTI  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                                          | In migliaia di Euro | In migliaia di Euro |              |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                                                                                                        |                     |                     |              |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                                                                                                              | 25.359              | 24.654              | 705          |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti                                                                                                                 | 0                   | 0                   | 0            |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                                                                                                                                                         | 0                   | 0                   | 0            |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                                                                                                                                     | 225                 | 376                 | -151         |
| 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in c/ esercizio                                                                                                                      |                     |                     |              |
| - Vari                                                                                                                                                                                                   | 473                 | 312                 | 161          |
| - Corrispettivi di contratto di servizi e contributi conto impianti                                                                                                                                      | 18.616              | 18.570              | 46           |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                                                                                                    | <b>44.673</b>       | <b>43.912</b>       | <b>761</b>   |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                                                                                                         |                     |                     |              |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                                                                                                                                    | 8.174               | 8.526               | -352         |
| 7) Per servizi                                                                                                                                                                                           | 7.180               | 6.514               | 666          |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                                                                                                                                        | 316                 | 281                 | 35           |
| 9) Per il personale                                                                                                                                                                                      |                     |                     |              |
| a) salari e stipendi                                                                                                                                                                                     | 16.749              | 16.444              | 305          |
| b) oneri sociali                                                                                                                                                                                         | 5.016               | 4.793               | 223          |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                                                                                                          | 1.182               | 1.170               | 12           |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                                                                                                                                    | 167                 | 160                 | 7            |
| e) altri costi                                                                                                                                                                                           | 812                 | 1.344               | -532         |
| Totale costi per il personale                                                                                                                                                                            | 23.926              | 23.911              | 15           |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                                                                                                                                          |                     |                     |              |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                                                                                                       | 27                  | 27                  | 0            |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                                                                                                         | 3.361               | 2.719               | 642          |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                                                                                                                                             | 0                   | 0                   | 0            |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                                                                                                                | 6                   | 7                   | -1           |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                                                                                                       | 3.394               | 2.753               | 641          |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                                                                                                         | -83                 | -192                | 109          |
| 12) Accantonamenti per rischi                                                                                                                                                                            | 113                 | 113                 | 0            |
| 13) Altri accantonamenti                                                                                                                                                                                 | 22                  | 32                  | -10          |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                                                                                                                                            | 925                 | 1.004               | -79          |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                                                                                                     | <b>43.967</b>       | <b>42.942</b>       | <b>1.025</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                                                                                    | <b>706</b>          | <b>970</b>          | <b>-264</b>  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                                                                                                                    |                     |                     |              |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime  | 0                   | 17                  | -17          |
| 16) Altri proventi finanziari                                                                                                                                                                            |                     |                     |              |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli di controllanti e da imprese sottoposte al controllo delle controllanti |                     |                     |              |
| - altri                                                                                                                                                                                                  | 0                   | 0                   | 0            |
| 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, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli di da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime           |                     |                     |              |
| - altri                                                                                                                                                                                                  | 0                   | 36                  | -36          |
| Totale proventi finanziari                                                                                                                                                                               | 0                   | 36                  | -36          |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti                                                                    |                     |                     |              |
| - altri                                                                                                                                                                                                  | 73                  | 61                  | 12           |

|                                                                                   |                         |            |            |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|------------|-------------|
|                                                                                   | Totale oneri finanziari | <u>73</u>  | <u>61</u>  | <u>12</u>   |
| 17-bis) utili e perdite su cambi                                                  |                         |            |            |             |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 -17 +- 17-bis)</b>                 |                         | <b>-73</b> | <b>-8</b>  | <b>-65</b>  |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                |                         |            |            |             |
| 18) Rivalutazione                                                                 |                         |            |            |             |
| a) di partecipazioni                                                              |                         | <u>17</u>  | <u>0</u>   | <u>17</u>   |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           |                         | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>0</u>    |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |                         | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>0</u>    |
| d) strumenti finanziari derivati                                                  |                         | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>0</u>    |
| Totale rivalutazioni                                                              |                         | 17         | 0          | 17          |
| 19) Svalutazioni                                                                  |                         |            |            |             |
| a) di partecipazioni                                                              |                         | <u>17</u>  | <u>50</u>  | <u>-33</u>  |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           |                         | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>0</u>    |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |                         | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>0</u>    |
| d) strumenti finanziari derivati                                                  |                         | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>0</u>    |
| Totale svalutazioni                                                               |                         | 17         | 50         | -33         |
| <b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)</b>                                          |                         | <b>0</b>   | <b>-50</b> | <b>50</b>   |
| <b>RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE (A - B +- C +- D)</b>                            |                         | <b>633</b> | <b>912</b> | <b>-279</b> |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |                         |            |            |             |
| Imposte correnti                                                                  |                         | 84         | 114        | -30         |
| Imposte anticipate                                                                |                         | 0          | 0          | 0           |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio inclusa la quota di terzi</b>               |                         | <b>549</b> | <b>798</b> | <b>-249</b> |
| -)Utile (perdita) dell'esercizio di spettanza di terzi                            |                         | 2          | 3          | -1          |
| -)Utile (perdita) dell'esercizio                                                  |                         | 547        | 795        | -248        |

**tabella n.1 consolidato 2019****Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale**

| Ragione sociale           | Sede legale             | Nazione | Capitale sociale | % di partecipazione sul capitale |  |
|---------------------------|-------------------------|---------|------------------|----------------------------------|--|
| F.A.P. Autoservizi S.p.A. | San Dona' di Piave (VE) | ITA     | 876.002          | 67,21                            |  |

**Elenco di altre partecipazioni in imprese collegate e partecipate**

| Ragione sociale                      | Sede legale       | Nazione | Capitale sociale | % di partecipazione sul capitale |  |
|--------------------------------------|-------------------|---------|------------------|----------------------------------|--|
| Brusutti S.r.l.                      | Venezia Tessera   | ITA     | 208.000          | 49                               |  |
| Mobilità di Marca S.p.A.             | Treviso           | ITA     | 20.000.000       | 2,49                             |  |
| CAF Interregionale dipendenti S.r.l. | Vicenza           | ITA     | 275.756          | 0,05                             |  |
| Portogruaro Interporto               | Portogruaro (VE)  | ITA     | 3.100.000        | 7,9                              |  |
|                                      |                   |         |                  |                                  |  |
| Ragione sociale                      |                   |         | Fondo consortile |                                  |  |
| Consorzio teknobus                   | San Donà di Piave | ITA     | 16.000           | 33                               |  |

**PROSPETTO DEI MOVIMENTI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO**

|                                           | Saldo al<br>31.12.18 | Giroconto<br>risultato | Dividendi<br>distribuiti | Differenze<br>traduzione | Altri<br>movimenti | Risultato<br>d'esercizio | Saldo al<br>31.12.19 |
|-------------------------------------------|----------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|
| Patrimonio netto:                         |                      |                        |                          |                          |                    |                          |                      |
| Di spettanza del Gruppo:                  |                      |                        |                          |                          |                    |                          |                      |
| Capitale                                  | 8.975                |                        |                          |                          | 0                  |                          | 8.975                |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni      | 7.334                |                        |                          |                          | 0                  |                          | 7.334                |
| Riserve di rivalutazione                  | 9.182                |                        |                          |                          | 0                  |                          | 9.182                |
| Riserva legale                            | 410                  | 22                     |                          |                          | 0                  |                          | 432                  |
| Riserva per azioni proprie di portafoglio | 0                    |                        |                          |                          | 0                  |                          | 0                    |
| Riserve statutarie                        | 3.317                |                        |                          |                          | 0                  |                          | 3.317                |
| Altre riserve:                            | 6.479                |                        |                          |                          | 0                  |                          | 6.479                |
| Riserva di consolidamento                 | 0                    |                        |                          |                          | 0                  |                          | 0                    |
| Utili (perdite) portati a nuovo           | 3.873                | 773                    |                          |                          | 0                  |                          | 4.646                |
| Utile (perdita) dell'esercizio            | 795                  | -795                   | 0                        |                          | 0                  | 547                      | 547                  |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO DEL GRUPPO</b> | <b>40.365</b>        | <b>0</b>               | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>547</b>               | <b>40.912</b>        |
| Di spettanza di Terzi:                    |                      |                        |                          |                          |                    |                          |                      |
| Capitale e riserve di terzi               | 432                  | 3                      |                          |                          | 0                  |                          | 435                  |
| Utile (perdita) di terzi                  | 3                    | -3                     |                          |                          | 0                  | 2                        | 2                    |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO DI TERZI</b>   | <b>435</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>2</b>                 | <b>437</b>           |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>40.800</b>        | <b>0</b>               | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>549</b>               | <b>41.349</b>        |

**tab. n.3 consolidato 2019- riconciliazione movimenti di patrimonio netto**

| in €uro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Esercizio corrente 2019 |                     | Esercizio precedente 2018 |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Patrimonio netto        | Risultato esercizio | Patrimonio netto          | Risultato esercizio |
| Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio d'esercizio della società controllante                                                                                                                                                                                                                                               | 41.702                  | 553                 | 40.896                    | 806                 |
| Eliminazione di rettifiche e accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie:<br>- effetto degli ammortamenti anticipati iscritti nel bilancio d'esercizio della controllante<br>- (altre partite)                                                                                                                                 |                         |                     |                           |                     |
| Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:<br>differenza tra valore di carico e valore pro-quota del Patrimonio netto e ammortamento<br>- risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate<br>- plusvalori attribuiti ai cespiti alla data di acquisizione delle partecipate<br>- differenza da consolidamento<br>- (altre partite) |                         |                     |                           |                     |
| Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate:<br>- profitti intragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali<br>- utili su cessioni intragruppo di cespiti<br>- (altre operazioni)                                                                                                                                        | -1.337                  | -6                  | -1.326                    | -11                 |
| Effetti fiscali relativi alle rettifiche di consolidamento sopra indicate (*)                                                                                                                                                                                                                                                                                |                         |                     |                           |                     |
| Patrimonio netto e risultato d'esercizio di spettanza del gruppo                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 40.365                  | 547                 | 39.570                    | 795                 |
| Patrimonio netto e risultato d'esercizio di spettanza di terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 435                     | 2                   | 432                       | 3                   |
| Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel bilancio consolidato                                                                                                                                                                                                                                                                             | 40.800                  | 549                 | 40.002                    | 798                 |

# **Relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile - Bilancio Consolidato -**

**CdA  
27 maggio 2020**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

**ATVO S.p.A.**  
**Piazza IV° Novembre, n. 8 – 30027 San Donà (Ve)**  
**Capitale sociale € 8.974.600 i.v.**  
**Registro Imprese di Venezia: 84002020273**

\* \* \* \* \*

**Relazione del Collegio Sindacale**  
**sul bilancio consolidato**  
**al 31 DICEMBRE 2019**

***Signori Azionisti,***

abbiamo esaminato il bilancio consolidato al 31/12/2019 del gruppo ATVO S.p.A. predisposto dal Consiglio di Amministrazione della Capogruppo e comunicato al Collegio Sindacale in data 27 maggio 2020.

Le risultanze patrimoniali ed economiche hanno visto l'applicazione del leasing nel bilancio consolidato, in base al principio contabile OIC n°17.

Il bilancio consolidato, effettuato con il metodo dell'integrazione globale, comprende il bilancio della controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A. che, redatto in forma semplificata, è stato all'uopo riclassificato ai fini di renderlo idoneo alla procedura di aggregazione.

Lo stato patrimoniale consolidato evidenzia un utile di esercizio del gruppo ammontante ad **euro 547.000** e si compendia, in sintesi, dalla seguente esposizione in migliaia di euro:

|                                                    |            |
|----------------------------------------------------|------------|
| Attività                                           | 68.726     |
| Passività                                          | 27.377     |
| Patrimonio Netto consolidato                       | 41.349     |
| <b>di cui: Utile dell'esercizio di gruppo</b>      | <b>547</b> |
| <b>Patrimonio netto di terzi (incluso l'utile)</b> | <b>437</b> |

Il conto economico consolidato, che rappresenta la gestione dal 01/01/ al 31/12/2019, può essere così sintetizzato in migliaia di euro:



|                                                       |            |
|-------------------------------------------------------|------------|
| Valore della produzione                               | 44.673     |
| Costi della produzione                                | 43.967     |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione</b> | <b>706</b> |
| Risultato gestione finanziaria                        | -73        |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie          | 0          |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                  | <b>633</b> |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio           | -84        |
| Imposte differite (anticipate)                        | 0          |
| <b>Utile dell'esercizio di gruppo</b>                 | <b>549</b> |
| <b>di cui Utile di pertinenza di terzi</b>            | <b>2</b>   |

Il collegio sindacale conferma quanto segue:

- Il bilancio consolidato è originato dalle scritture contabili della controllante e dalle informazioni trasmesse dall'impresa inclusa nel consolidamento, nel rispetto delle istruzioni impartite dalla capogruppo.
- Le informazioni ricevute sono state elaborate dall'impresa consolidante sulla base dei principi, metodi e criteri di consolidamento dichiarati in nota integrativa, e conformi al dettato del D. Lgs. n. 127/91 integrato, se del caso, dai principi contabili nazionali.
- Struttura e contenuto del bilancio consolidato corrispondono alle prescrizioni degli articoli 2423 ter, 2424 e 2425 del codice civile, integrati dalle previsioni specifiche del D. Lgs. n. 127/91.
- Il contenuto della nota integrativa, in particolare per quanto riguarda le informazioni previste dagli artt. 38 e 39 del D. Lgs. n. 127/91, corrisponde alle norme.
- La relazione sulla gestione è redatta in modo congruente con i dati risultanti dal bilancio consolidato.
- Il bilancio consolidato è stato sottoposto a revisione dalla società "BDO Italia S.p.A."

Si attesta, inoltre, che il collegio ha partecipato, con assiduità, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione della Capogruppo ed è stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico consolidati evidenziano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, il collegio non è venuto a conoscenza di fatti e/o operazioni degne di censura e comunque tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

Nessuna segnalazione di fatti e/o operazioni di tal genere ci è pervenuta dal Collegio Sindacale della Società controllata.

Alla luce di quanto sopra esposto, il Collegio non ha osservazioni da segnalare, in ordine al Bilancio Consolidato del gruppo "ATVO S.p.A." chiuso al 31 dicembre 2019.

Venezia, 10 giugno 2020

Il presidente *rag. Enrico De Sordi*

Sindaco *rag. Giorgio Franz*

Sindaco *dott.ssa Marianna Furlan*

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

## Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli azionisti della società  
ATVO S.p.A.

## Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

---

### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo ATVO S.p.A. (il Gruppo), costituito dallo stato patrimoniale consolidato al 31 dicembre 2019, dal conto economico consolidato, dal rendiconto finanziario consolidato per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

---

### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla società ATVO S.p.A. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

---

### Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio consolidato

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

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

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

---



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

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

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

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

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



## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

---

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

Gli amministratori della società ATVO S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del gruppo ATVO al 31 dicembre 2019, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato e la sua conformità alle norme di legge.

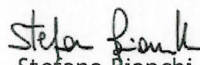
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato del gruppo ATVO al 31 dicembre 2019 e sulla conformità delle stesse alle norme di legge, nonché al fine di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione sopra richiamata è coerente con il bilancio consolidato del gruppo ATVO al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Padova, 10 giugno 2019

BDO Italia S.p.A.

  
Stefano Bianchi  
Socio

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

**ATVO**  
viaggiamo **con voi**