

# **A.M.T. S.P.A.**

Sede in Trieste via d'Alviano 15 - Capitale sociale Euro 1.000.000 i.v.

## **Relazione del Collegio Sindacale esercitante attività di controllo contabile**

Ai signori azionisti della Agenzia per la Mobilità Territoriale S.p.A.

### **Parte prima**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D. Lgs. 39/2010**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Agenzia per la Mobilità Territoriale S.p.A. chiuso al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di valutazione compete all'organo amministrativo della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

- 1) La revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione emessa in data 13 aprile 2012 dallo scrivente Collegio. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
  - 2) A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è predisposto in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto appare chiaro e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2012.
  - 3) Il bilancio esprime le risultanze conseguenti alla cessione del ramo d'azienda i cui valori in capo al cessionario creano effetto dal 1 gennaio 2013, ma che trovano viceversa effetto nella società cedente a far data 31 dicembre 2012.
-

**Parte seconda**  
**Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

- 1) Ai sensi dell'art. 2429 c.c., il Collegio riferisce all'Assemblea sull'autorità di vigilanza svolta.
  - 2) In particolare:
    - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
    - Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e che non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
    - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
  - 3) Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. In occasione delle riunioni del Consiglio di Amministrazione abbiamo ottenuto adeguate informazioni riguardo le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale.
  - 4) Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.
  - 5) Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile, né in data successiva alla chiusura dello stesso.
  - 6) Nel corso dell'esercizio, né in data successiva alla chiusura dello stesso, non sono stati conferiti altri incarichi ai componenti il Collegio Sindacale né risultano essere stati conferiti incarichi professionali a soggetti legati a ciascuno dei membri del Collegio Sindacale da rapporti di lavoro continuativi.
  - 7) Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti, né gli amministratori ci hanno segnalato eventuali esposti a loro indirizzati nel corso dell'esercizio, né in data successiva alla chiusura dello stesso.
  - 8) Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
  - 9) L'attività di controllo svolta dal Collegio è avvenuta mediante:
    - interventi volti alla verifica degli adempimenti di legge e di statuto;
    - partecipazione alle riunioni degli organi collegiali;
    - acquisizione di informazioni tramite specifici quesiti;
    - incontri con il liquidatore dott. Matteo Montesano ed, a seguito di nuova nomina, con il liquidatore dott. Stefano Podda (si ricorda che il dott. Montesano ha dovuto rinunciare, nel brevissimo, all'incarico per sopravvenuta incompatibilità);
    - analisi di nuove disposizioni di legge d'interesse della Società, per l'area di nostra competenza.
- Il Collegio ha:
- constatato l'esistenza del Documento Programmatico della Sicurezza aggiornato;
  - constatato l'esistenza del Documento di Valutazione dei Rischi;
-

- sempre in tema di organizzazione interna, la Vostra Società si è dotata del “Codice etico” e del “Modello organizzativo” previsti dal D L.gs. 231/2000 e ha provveduto alla nomina dell’organo di vigilanza monocratico esterno.
- 10) Per l’attestazione che il bilancio d’esercizio al 31/12/2012 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della vostra Società rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
- 11) Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall’art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
- 12) Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d’esercizio positivo di € 575.394 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	22.881.467
Passività	Euro	15.203.395
- Patrimonio netto (escluso la perdita dell’esercizio)	Euro	7.102.678
<b>- Utile (perdita) dell’esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>575.394</b>
Conti, impegni, rischi e altri conti d’ordine	Euro	14.977

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.385.478
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	3.982.728
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>(597.250)</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	667.046
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	1.041.467
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>1.111.263</b>
Imposte sul reddito	Euro	535.869
<b>Utile (Perdita) dell’esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>575.394</b>

- 13) La gestione caratteristica, dopo aver espresso segno positivo nell’anno 2007 confermato dal progressivo e costante miglioramento consolidandosi ad € 169.319 nell’anno 2008, ad € 520.947 nel 2009, ad € 735.996 nel 2010 ed attestandosi ad € 954.043 nel 2011, subisce purtroppo nell’anno 2012 una brusca inversione di tendenza attestandosi su un – € 597.250 riconducibile principalmente alla riduzione dei ricavi per circa € 440.000 e per l’apposizione di un fondo rischi di € 1.200.000 (per le cui motivazioni si rinvia alla nota integrativa).
- 14) Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all’approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2012, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Liquidatore in relazione al risultato dell’esercizio.

Trieste, 26 aprile 2013

Il Collegio sindacale

Dott. Alessandro Merlo  
Firmato

Dott. Mario Giamporcaro  
firmato

Dott. Michele Nasti  
firmato