

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Relazione del collegio sindacale all'assemblea dei soci *ex* art. 2429 c.c.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

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

Ai signori soci della società Azienda Trasporti Messina S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Il Collegio ha ricevuto in data 10.06.2022 il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2021 ed i suoi allegati, al fine di poter esprimere il parere di competenza.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

E' stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della A.T.M. s.p.a. al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato di esercizio di € 3.103.631,00.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione con il nostro assenso in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Dott. Giovanni Capillo ci ha consegnato in data 14.06.2022 la propria relazione riportando che il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre ad essere stato redatto in conformità con le norme italiane che disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla Norma 3.8 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza dei dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Attività di vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento.

Occorre segnalare che nel mese di Febbraio 2022, a seguito di regolare bando, è stato nominato il Direttore Generale nella persona del dott. Claudio Iozzi.

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

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

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

Non sono pervenute denunzie ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione, pur riscontrando la necessità che il modello organizzativo entri in funzione non oltre il 31.12.2022.

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021, rinunciando ai termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue.

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

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

RISULTATO DELL'ESERCIZIO SOCIALE

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali	€	5.265,00
Immobilizzazioni materiali	€	3.370.404
Rimanenze	€	730.895,00
Crediti	€	5.842.374,00
Disponibilità liquide	€	7.276.431,00
Ratei e risconti	€	48.172,00
TOTALE ATTIVO	€	17.273.541,00

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Capitale	€	4.000.000,00
Altre riserve	€	1,00
Utile di esercizio portato a nuovo	€	553.777,00
Utile di esercizio 2021	€	3.106.631,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€	7.694.992,00
Fondo rischi ed oneri	€	2.377.452,00
Trattamento di fine rapporto	€	181.061,00
Debiti	€	6.983.745,00
Ratei e risconti	€	36.291,00
TOTALE PASSIVO	€	17.273.541,00

CONTO ECONOMICO

A)VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	30.551.455,00
Contributi in conto esercizio	€	336.020,00
Altri ricavi	€	808.760,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€	31.696.235,00

B) COSTI

Materie prime	€	3.430.962,00
Servizi	€	5.346.891,00
Godimento di beni di terzi	€	44.819,00
Costo del personale	€	17.674.077,00
Ammortamenti	€	822.979,00
Variazione delle rimanenze	€	- 189.195,00
Oneri diversi di gestione	€	274.828,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€	27.405.361,00
Reddito operativo (A-B)	€	4.290.874,00

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Interessi attivi	€	17.769,00
Interessi su dilazioni pagamento	€	86,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI	€	17.683,00

RISULTATO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 4.308.557,00
Imposte di esercizio	€ 1.437.650,00 (su € 4.308.557,00)
Imposte anticipate	€ - 235.724,00
TOTALE IMPOSTE SU REDDITO DI ESERCIZIO	€ 1.201.926,00

La base imponibile ai fini IRES è pari al risultato prima delle imposte più imposte anticipate pari ad € 1.201.926,00

Questo Collegio evidenzia che l'accantonamento al fondo rischi di € 2.377.197,00 nel corso dell'anno 2021 ha registrato le seguenti variazioni: 1) fondo rischi manutenzione e riparazione programmata saldo iniziale € 1.413.013,00 rilasciato nel corso dell'esercizio per € 132.921,00; accantonato per l'esercizio € 781.355,00 giungendo ad un saldo di € 2.061.446,00; 2) fondo rischi per controversie legali in corso: saldo iniziale € 24.506,00 interamente rilasciato nel corso dell'esercizio ed accantonato nel 2021 per € 115.585,00, giungendo ad un saldo di € 115.585,00; 3) fondo per rischi per provvigioni dipendenti: saldo iniziale € 45.763,00 interamente rilasciato nel corso dell'esercizio; nessun accantonamento nel corso del 2021; 4) fondo rischi a copertura rinnovo C.C.N.L.; saldo iniziale € 53.433,00 interamente rilasciato nel corso dell'esercizio; accantonato nel corso del 2021 per € 200.166,00, giungendo ad un saldo al 31.12.2021 di € 200.166,00.

Questo Collegio fa presente che lo stanziamento del fondo rischi è solo di natura contabile e civilistica e non produce effetti ai fini di un vantaggio fiscale.

Il risultato dell'esercizio 2021 risulta positivo con un utile di € 3.106.631,00.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, rilasciate in data 14.06.2021 e contenute nella relazione del bilancio, il Collegio sindacale propone all'assembla di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2021, così come redatto dagli amministratori.

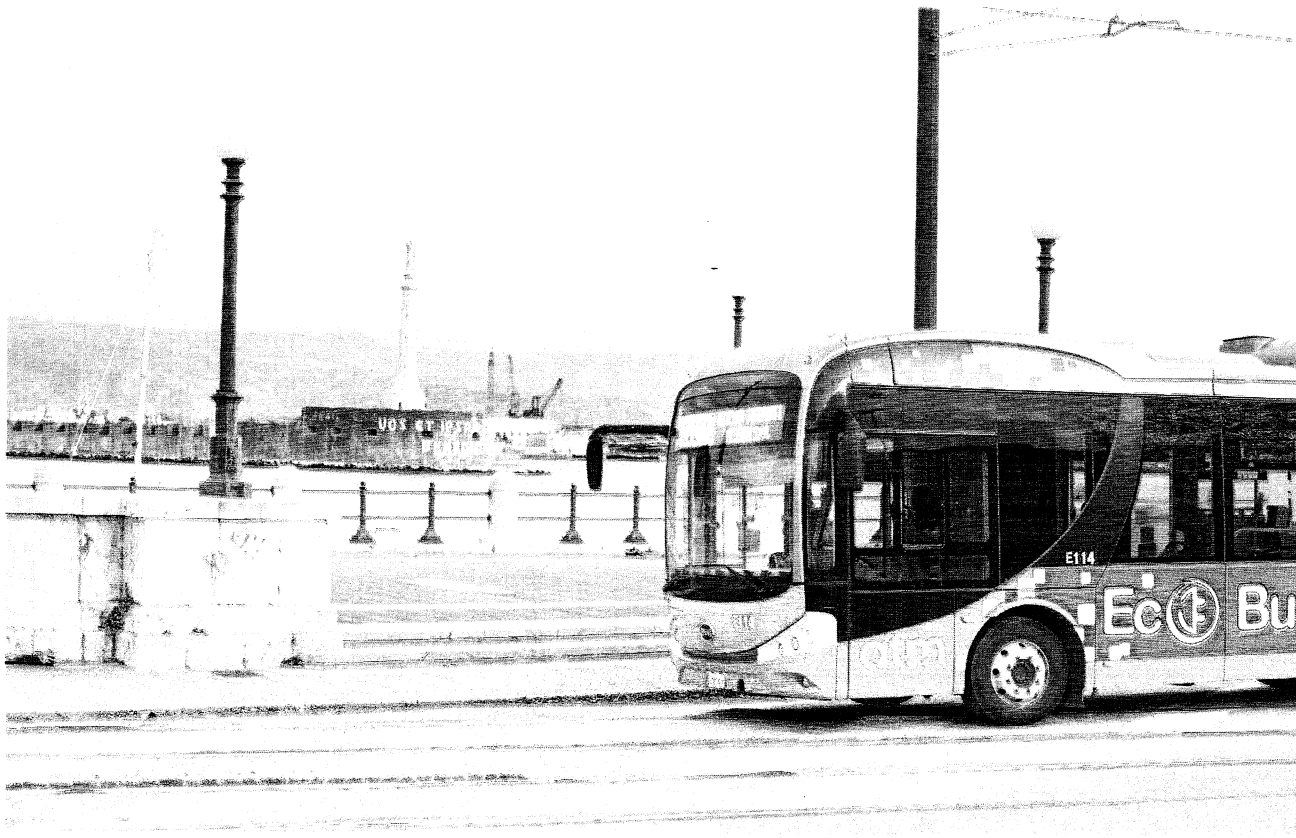
Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Dott.ssa Maria Eugenia Orlando – Presidente

Dott. Carmelo Franco Anastasi – sindaco effettivo

Dott. Antonio Musicò – sindaco effettivo

Messina 14.06.2022



RELAZIONE REVISORE LEGALE

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

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

All'Assemblea degli azionisti della

AZIENDA TRASPORTI MESSINA S.p.A.

Piazza Unione Europea Snc - Palazzo Zanca Sede Municipale 98122 MESSINA

Capitale Sociale euro 4.000.000 Interamente versato

C.C.I.A.A MESSINA - 246800 - Registro imprese e Codice Fiscale 03573940834

PREMESSE

Il sottoscritto in proprio nell'esercizio in esame, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409 bis del Cod. Civ.

Nella presente relazione ogni riferimento al bilancio ed alla società, se non precisato diversamente, indica il bilancio oggetto della relazione e la società alla cui proprietà è rivolta la medesima relazione; il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Azienda Trasporti Messina S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021 e dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021 del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del Collegio sindacale per il bilancio.

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 sussistano le condizioni per la liquidazione della Società 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 del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

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

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

ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della re-visione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

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

sono giunto 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, sarei tenuto 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 mio giudizio. Le mie 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;

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

(art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010)

Gli amministratori della Azienda Trasporti Messina S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Azienda Trasporti Messina S.p.A. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, in adempimento alla disposizione dell'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alla legge.

Messina, 14/06/2022

Il Revisore

DR. GIOVANNI CAPILLO

ATM S.p.A

Sede Legale e Operativa Via La Farina n. 336

Partita IVA : 03573940834

Codice Fiscale e Registro Imprese :03573940834

Numero REA : ME-246800

Indirizzo PEC : atm.messina@pec.it