

10. 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 31.12.2023 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 29.05.2024 il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2023 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 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato di esercizio al netto delle imposte di € 1.558.708,00.
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 06.06.2024 la propria relazione riportando che il Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, 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.
Nella relazione il revisore richiama l'attenzione sul paragrafo della Nota Integrativa che illustra sia la voce ricavi "Costi finanziari europei" sia la voce costi "per finanziamenti europei"; richiama inoltre l'attenzione sul paragrafo della nota integrativa circa la voce "Fondo manutenzione e riparazione programmata", per la quale vengono esplicitate le modalità di utilizzo.
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.

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 per l'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.

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023, redatto in forma ordinaria poiché sono stati superati i limiti previsti dall'art. 2435 bis, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata 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	€	21.813,00
Immobilizzazioni materiali	€	5.984.538,00
Rimanenze	€	2.304.814,00
Crediti	€	21.113.820,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€	3.000,00
Disponibilità liquide	€	2.880.980,00
Ratei e risconti	€	583.974,00
TOTALE ATTIVO	**€**	**32.892.939,00**

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Capitale	€	4.000.000,00
Riserva legale	€	323.638,00
Altre riserve	€	- 3,00
Utile di esercizio portato a nuovo	€	6.045.830,00
Utile di esercizio 2023	**€**	**1.558.708,00**
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**€**	**11.928.173,00**
Fondo rischi ed oneri	€	2.326.651,00
Trattamento di fine rapporto	€	193.602,00
Debiti	€	13.651.148,00
Ratei e risconti	€	4.793.365,00
TOTALE CAPITALE DI DEBITO	**€**	**20.964.766,00**
TOTALE PASSIVO	**€**	**32.892.939,00**

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	35.049.700,00
Contributi in conto esercizio	€	1.088.310,00
Altri ricavi	€	15.408.333,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**€**	**51.546.343,00**

B) COSTI		
Materie prime	€	5.659.594,00
Servizi	€	20.425.125,00
Godimento di beni di terzi	€	61.366,00
Costo del personale	€	20.927.785,00
Ammortamenti	€	1.836.300,00
Variazione delle rimanenze	€	- 931.841,00
Accantonamento dei rischi	€	529.818,00
Oneri diversi di gestione	€	885.856,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**€**	**49.394.003,00**
Reddito operativo (A-B)	**€**	**2.152.340,00**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Interessi attivi	€	8.556,00
Interessi passivi	€	45.206,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI	**€**	**-36.650,00**
RISULTATO ANTE IMPOSTE	**€**	**2.115.690,00**
Imposte di esercizio	**€**	**584.846,00 (su € 2.115.690,00)**
Imposte relative esercizi precedenti	**€**	**- 12.479,00**
Imposte anticipate	**€**	**- 15.385,00**
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	**€**	**556.982,00**

Il Collegio evidenzia che le immobilizzazioni immateriali (punto 7 "altre") hanno subito un decremento per effetto, oltre che degli ammortamenti naturali, in ossequio ai principi contabili, lo spostamento in conto esercizio della somma di € 586.219,00 in quanto le somme che si ritenevano necessarie per la messa in sicurezza del piazzale sono state finanziate dal Comune attraverso il programma PON 2014/2020.

Questo Collegio in merito agli accantonamenti rileva che il fondo rischi di € 2.326.651,00 nel corso dell'anno 2023 ha registrato le seguenti variazioni: 1) fondo rischi manutenzione e riparazione programmata al 31.12.2023 è pari ad € 1.649.157,00; 2) fondo rischi per controversie legali in corso accantonato al 31.12.2023 per € 387.683,00; 3) fondo rischi a copertura rinnovo C.C.N.L.: accantonato al 31.12.2023 per € 279.728,00; 4) fondo occupazione suolo RFI pari a € 10.083,00.

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 2023 risulta positivo con un utile di € 2.115.690,00 ante imposte.

- ***Conclusioni***

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, rilasciate in data 06.06.2024 e contenute nella relazione del Bilancio, il Collegio Sindacale propone all'assembla di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2023, così come redatto dagli amministratori.
Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio fatta dagli amministratori in Nota Integrativa.
Il Collegio Sindacale approva all'unanimità.

Dott.ssa Maria Eugenia Orlando – Presidente

Dott. Carmelo Franco Anastasi – Sindaco effettivo

Dott. Antonio Musicò – Sindaco effettivo

Messina 07.06.2024