

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea degli azionisti ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile al Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2022

Premessa

Signori Azionisti dell'A.T.A.M. Spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità, Società con socio unico Comune di Arezzo, il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c..

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c. in quanto la revisione legale ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 è stata affidata ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 175/2016 al revisore contabile.

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 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 al 1 gennaio 2021.

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

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della A.T.A.M. Spa al 31/12/2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 375.657.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella 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 ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Dott. Massimiliano Brogi ci ha consegnato la propria relazione contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31/12/2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee ordinarie dei soci, 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 non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico, anche attraverso la lettura delle determinazioni dello stesso, le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

A tal proposito, prendiamo atto di quanto evidenziato dall'amministratore unico nella "Relazione sulla Gestione" e nella "Relazione sul Governo Societario" circa le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione. In particolare, sul parziale procrastinarsi dell'emergenza sanitaria COVID-19 e della guerra in Ucraina sull'esercizio in corso e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale e, in base alle informazioni acquisite, condividiamo quanto indicato circa la presenza del requisito della continuità stessa e non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il revisore Dott. Massimiliano Brogi il quale ha confermato il giudizio sulla coerenza del bilancio e della relazione sulla gestione del bilancio stesso che si riassume nei seguenti valori:

Stato Patrimoniale

Attività	Euro	11.961.730
Passività	Euro	2.032.369
- Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	Euro	9.553.704
- Utile dell'esercizio	Euro	375.657

Conto Economico

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.624.100
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	3.140.325
Differenza	Euro	483.775
Proventi e oneri finanziari	Euro	107.332
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	591.107
Imposte sul reddito	Euro	215.450
Utile dell'esercizio	Euro	375.657

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della A.T.A.M. SPA al 31/12/2022, 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.

Per quanto a nostra conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..



Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

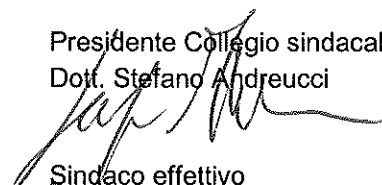
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, così come redatto dall'amministratore.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore in nota integrativa.

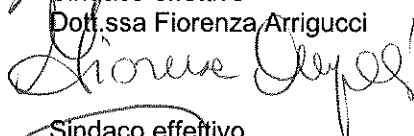
Arezzo 11.04.2023

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale
Dott. Stefano Andreucci



Sindaco effettivo
Dott.ssa Fiorenza Arrigucci



Sindaco effettivo
Dott. Riccardo Rossi

