

A T A F S.P.A

Viale dei Mille n. 115 – 50100 FIRENZE (FI) Capitale Sociale Euro 37.698.894,00 I.V.
Codice Fiscale, P. Iva e Numero Rea FI 80016730485

Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci sul bilancio al 31/12/2016

Signori Soci,

Il Collegio Sindacale presenta la propria relazione, ex art. 2429 c. 2 C.C. sul progetto di bilancio d'esercizio della società al 31.12.2016. Il controllo contabile è affidato, ex art. 2409 bis del C. C., alla società di revisione BDO Italia spa che ha provveduto agli adempimenti di propria competenza e con la quale il Collegio ha avuto nel corso dell'anno alcuni scambi informativi.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 il Collegio ha vigilato, per quanto di competenza, sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione svolgendo i controlli e gli accertamenti in base a criteri selettivi a campione. Il Collegio ha regolarmente eseguito le verifiche periodiche disposte dagli artt. 2403 e seguenti del Codice Civile, integrando tale attività con il disposto delle "Norme di comportamento del Collegio sindacale" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

Dato atto della conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- la tipologia dell'attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto del fatto che la società a far data dal 1/12/2012 non svolge più l'attività di Trasporto Pubblico Locale su gomma, residuano unicamente le attività di seguito riportate:

- 1) gestione del patrimonio immobiliare di proprietà per la quasi totalità locato a terzi
- 2) gestione in service della rete di paline e pensiline di proprietà, destinate al trasporto pubblico locale, concesso in uso ad Ataf Gestioni;
- 3) gestione dei ricavi pubblicitari correlati alla rete di paline e pensiline;
- 4) ruolo di stazione appaltante per conto dell'Amministrazione Comunale di Firenze, per la costruzione della prima linea tranviaria

Sulla base di quanto sopra, la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità, è stata attuata mediante il riscontro rispetto a quanto conosciuto in base alle informazioni acquisite nel corso del tempo.

È stato, quindi, possibile 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 è rimasta sostanzialmente invariata;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" è rimasta invariata salvo le fuoriuscite programmate del personale per pensionamento e/o rinnovi dei distacchi;

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

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le 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 5, c.c.;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c. Si resta, 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.

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio il Collegio sindacale si è regolarmente incontrato con l'Amministratore ed i suoi collaboratori verificando altresì il registro delle determinate dell'Amministratore; sulla base delle informazioni acquisite, si attesta lo svolgimento nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento.

Il Collegio Sindacale, sulla base delle informazioni fornite periodicamente dall'Amministratore sul generale andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, sulle operazioni di maggior rilievo e più significative per dimensioni o caratteristiche di natura economica, finanziaria e patrimoniale effettuate dalla società, non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha quindi preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione 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, nonché il regolare monitoraggio dei crediti non incassati.

Dalle verifiche effettuate basate sulle informazioni fornite dai responsabili delle rispettive funzioni aziendali, il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile della società e l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e sull'adeguatezza delle procedure di controllo interno; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratore, dipendenti e consulenti esterni - 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 si è ridotto rispetto all'esercizio precedente per effetto del pensionamento di alcuni soggetti;
- 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 e i professionisti incaricati dell'assistenza contabile, 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.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c. sono state fornite dall'Amministratore con periodicità conforme al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e/o altri luoghi idonei, e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che l'Amministratore ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto a questi imposto dalla citata norma.

Il Collegio può quindi, ragionevolmente, assicurare che le azioni intraprese sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono stati posti in essere atti o azioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Pertanto non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo/contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Si da rilievo dell'assenza di esposti pervenuti al Collegio sindacale nonché dell'assenza di presentazione di denunce ex art. 2408 Codice Civile e/o ex art. 2409 comma 7 c.c., così come non sono emersi fatti censurabili tali da richiedere una segnalazione nella presente relazione o da richiedere la convocazione di una speciale assemblea.

Bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito, ai sensi del disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa, che ne costituisce parte integrante.

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

- I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 si discostano in parte dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. Il cambiamento dei criteri di valutazione si è reso necessario per effetto della prima applicazione delle modifiche introdotte nell'art. 2426 c.c. ad opera del D.Lgs. n. 139/2015 per effetto della quale sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC. A meri fini comparativi, in considerazione delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 sopra citato, sono state effettuate delle rettifiche e rideterminati gli effetti applicando i nuovi principi contabili anche all'anno precedente, come meglio indicato in nota integrativa;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla 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;

- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;

- la Nota integrativa contiene tutti i dati richiesti dall'art. 2427 del Codice Civile comprendendo le altre indicazioni ritenute necessarie dai principi contabili vigenti per il completamento dell'informativa ai terzi ed ai soci;
- la relazione sulla gestione è rispondente ai principi dettati dall'art. 2428 del Codice Civile, è coerente con quanto indicato in bilancio e nella Nota Integrativa ed indica la congruità dei valori.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 522.013 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	62.430.750
Passività	Euro	20.088.918
- Patrimonio netto (escluso l'utile d'esercizio)	Euro	42.289.819
- Utile dell'esercizio	Euro	522.013

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	9.896.363
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	-4.728.172
Differenza	Euro	5.168.191
Proventi e oneri finanziari	Euro	647.020
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	-156.520
Proventi e oneri straordinari (arrotondamenti)	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	5.658.691
Imposte sul reddito	Euro	-5.136.678
Utile dell'esercizio	Euro	522.013

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e 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;
- 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;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- abbiamo acquisito informazioni dell'organismo di vigilanza prendendo visione delle relative relazioni e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 522.013.

Il collegio nulla eccepisce circa la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio e conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli amministratori.

Firenze, 27-06-2017

Dott. Sandro Santi - presidente
Dott. Paolo Canozzi - sindaco effettivo
Dott.sa Ginevra Villi - sindaco effettivo



