

## **AZIENDA TRASPORTI FUNICOLARI MALCESINE – MONTE BALDO**

Sede Sociale in VERONA – Via Santa Maria Antica, 1

Fondo di dotazione € 156.000,00 interamente versato

Registro Imprese di Verona e Codice Fiscale n. 80004610236

P. IVA n. 01468720238

\*\*\*\*\*

### **RELAZIONE DEL REVISORE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea dei Soci dell'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine – Monte Baldo

#### **Premessa**

Il sottoscritto Revisore, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39", e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

#### **A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39**

1. Ho svolto, con l'ausilio di collaboratori, la revisione legale del bilancio di esercizio dell'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine – Monte Baldo al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori dell'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine – Monte Baldo. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata 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 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. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa nel marzo 2014.

3. A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine – Monte Baldo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori dell'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine – Monte Baldo. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, ho svolto, con i miei collaboratori, le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine – Monte Baldo al 31 dicembre 2014.

## B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 l'attività svolta è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato 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.

Ho acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dall'azienda e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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 ho osservazioni particolari da riferire, salvo quanto già comunicato al consiglio d'amministrazione ed ai soci in occasione delle riunioni tenute durante l'esercizio.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c..

Nel corso dell'esercizio 2014 non sono stati rilasciati dal sottoscritto revisore pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### Bilancio di esercizio – Risultati dell'esercizio sociale

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

I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Il bilancio di esercizio presenta le seguenti risultanze riepilogative:

STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO			PASSIVO	
A) CREDITI V/SOCI DOVUTI	VERS.	€	A) PATRIMONIO NETTO	€ 8.565.734
B) IMMOBILIZZAZIONI (NETTE)		€ 13.789.211	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 82.000
C) ATTIVO CIRCOLANTE		€ 6.894.353	C) T.F.R.LAVORO SUB.	€ 399.022
D) RATEI E RISCONTI		€ 111.149	D) DEBITI	€ 9.931.349
			E) RATEI E RISCONTI	€ 1.816.608
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>€ 20.794.713</b>		<b>€ 20.794.713</b>

CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€	6.529.921

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€	5.532.509
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	€	997.412
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€	-80.436
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	-61.469
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	€	855.507
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	520.968
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	€	<b>334.539</b>

Con riferimento ai risultati dell'esercizio sociale, riteniamo di dovervi sinteticamente evidenziare quanto segue:

- a) il bilancio evidenzia un utile netto di esercizio di € 334.539, dopo aver imputato imposte per € 520.968;
- b) il patrimonio netto ammonta ad € 8.565.734 ;
- c) rispetto all'esercizio precedente, il valore della produzione è aumentato, passando da € 6.147.815 ad euro 6.529.921.

### **Conclusioni**

Considerando le risultanze dell'attività svolta il sottoscritto revisore propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, così come redatto dagli Amministratori.

\*\*\*

Malcesine, 30 marzo 2015

IL REVISORE

Marco Carletto

