

A.S.M.I.U.

Sede legale in Massa, Via dei Limoni 23

Capitale Sociale € 1.512.583,22 i.v.

Relazione del Collegio dei Revisori sul bilancio al 31 dicembre 2013

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 abbiamo svolto il controllo legale ai sensi dell'art. 2409-bis (Controllo contabile) e con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

Diamo atto che l'attuale Collegio è stato nominato con decreto del Sindaco di Massa n. 201 del 17/12/2013.

Abbiamo esaminato il bilancio al 31/12/2013, con allegata la relazione illustrativa del Direttore e dell'Amministratore Unico, che ci è stato trasmesso in data 23/04/14, documento approvato dall'Amministratore Unico in data 15/04/2014 con determina n. 43.

FUNZIONI DI CONTROLLO CONTABILE

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'ASMIU al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico dell'ASMIU.

È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico evidenziano **una perdita di esercizio di € 613.705** dopo l'accantonamento per imposte di € 197.815, che si riassume nei seguenti valori:

Stato patrimoniale		
Attività	€	7.844.765
Passività	€	7.448.633
Patrimonio netto	€	396.132
Conto economico		
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€	8.148.355
Costi della produzione (costi non finanziari)	€	8.471.776
Differenza	€	(323.421)
Proventi e oneri finanziari	€	(44.493)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
Proventi e oneri straordinari	€	(47.976)
Risultato prima delle imposte	€	(415.890)
Imposte sul reddito	€	(197.815)
Risultato di esercizio	€	(613.705)

2. Il nostro esame é stato condotto secondo le norme di comportamento degli organi di controllo statuite dai Consigli Nazionali dei dottori commercialisti e esperti contabili e in conformità a tali principi abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale 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 ad estrazione casuale, 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 dall'Amministratore Unico. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro 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 dal precedente collegio in data 10/05/2013.
3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto é stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la Situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'ASMIU per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.
4. La responsabilità della redazione della relazione illustrativa in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete al Direttore e all'Amministratore Unico dell'ASMIU. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione illustrativa sul conto consuntivo. A nostro giudizio la relazione illustrativa è coerente con il bilancio d'esercizio dell'ASMIU al 31 dicembre 2013.
5. Il Collegio ha provveduto in data 31/03/2014 a verificare i rapporti di credito/debito vantati nei confronti del comune di Massa in considerazione del disposto dell'art. 6 comma 4 del DL n.95/2012, inviandone nota al comune di Massa.

FUNZIONI DI VIGILANZA

L'attività di vigilanza è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nel corso dell'esercizio 2013 il precedente Collegio ha partecipato a diverse adunanze del Consiglio di Amministrazione, per le quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio attuale, a seguito della nomina dell'Amministratore Unico, quale organo amministrativo, ha preso visione delle determinate dello stesso, non rilevando violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da

compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dall'Amministratore Unico e dal Direttore informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ASMIU.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza 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 valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e 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 ex art.2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri.

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

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in merito al quale riferiamo quanto di seguito riportato.

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 la predisposizione della relazione illustrativa e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423, co.4, c.c.

Per tutto quanto precede il Collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio al 31/12/2013, ne ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di copertura delle perdite di esercizio indicate nella Nota Illustrativa.

Massa, 6 maggio 2014

Dott. Ettore Mercanti

Dott.ssa Lucia Bordigoni

Dott. Andrea Mosca

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese