

AUTOMOBILE CLUB LATINA



Automobile Club Latina

***RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO ESERCIZIO 2016***

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL' ASSEMBLEA DEI SOCI AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL' ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2016.

Signori Soci,

abbiamo esaminato il bilancio dell' esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, trasmessoci dal Presidente dell'A.C. Latina con allegata Relazione, in base a quanto disposto dall'art. 21 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità adottato dall'Ente nella seduta del 06/10/2009 ed approvato dai Ministeri competenti.

Diamo atto che l'Organo Amministrativo dell'Ente ha consegnato il progetto di bilancio e dei suoi allegati entro i termini previsti dalla legge, consentendo al Collegio di poter redigere la presente relazione. Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione è stato redatto in ossequio alla vigente normativa civile; il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi di Comportamento del Collegio Sindacale, raccomandato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità a tali principi, si è inteso articolare la prima parte della propria relazione al Bilancio sulla attività di vigilanza svolta, di cui all' art. 2429 comma 2° del codice civile, e la seconda parte all'attività di controllo contabile sui risultati dell' esercizio.

Parte prima - vigilanza sull'amministrazione – Art. 2429 comma 2, c.c.

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 il Collegio, ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi enunciati dagli Organi professionali.
2. Il Collegio ha ottenuto dall'Organo Amministrativo informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società.
3. Il Collegio ha acquisito, per quanto possibile, conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette e raccolta di informazioni.

Il Collegio, sulla base delle informazioni ricevute, ha verificato che l'Organo amministrativo abbia, in relazione al compimento di operazioni di gestione, acquisito le opportune informazioni, posto in essere le cautele e le verifiche preventive normalmente richieste per le scelte in questione.

Dall'esame del bilancio sottoposto all'approvazione del Collegio e alle informazioni ricevute si riscontra che l'Organo Amministrativo non ha compiuto operazioni:

- estranee all'oggetto sociale;
 - in conflitto d'interessi con la società;
 - volte a prevaricare o modificare i diritti attribuiti dalla legge o dallo statuto ai singoli soci;
 - in contrasto con le deliberazioni assunte dall'assemblea.
4. Il Collegio nel corso dell'esercizio corrente ha riscontrato l'adeguatezza e il funzionamento dell'assetto organizzativo e del nuovo sistema amministrativo-contabile, nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni e l'esame dei documenti aziendali.

Il nuovo sistema amministrativo-contabile appare adeguato in quanto permette:

- la completa, tempestiva e attendibile rilevazione contabile e rappresentazione dei fatti di gestione;
- la produzione di informazioni valide e utili per le scelte di gestione e per la salvaguardia del patrimonio aziendale;
- la produzione di dati attendibili per la formazione del bilancio d'esercizio.

Si rileva che l'adeguatezza ed il corretto funzionamento del sistema amministrativo-contabile è responsabilità esclusiva dell'Organo amministrativo; il collegio sindacale è stato

chiamato a vigilare su tale adeguatezza e sul suo concreto funzionamento per cui la valutazione di adeguatezza richiesta ad esso è un giudizio professionale emesso sulla base di una analisi delle caratteristiche del sistema, posta a confronto con un modello teorico di riferimento identificato come *best practice (esperienza)*, tenuto conto delle dimensioni e delle caratteristiche dell'impresa nella quale il collegio sindacale si trova ad operare.

Il collegio sindacale ha quindi effettuato, anche a campione, l'analisi di conformità al fine di controllare il concreto funzionamento dell'assetto amministrativo-contabile.

5. Il Collegio ha verificato l'osservanza della legge, dello statuto e delle norme di legge inerenti la formazione, l'impostazione del bilancio e della relazione del Presidente.

Il collegio sindacale ha effettuato un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

In particolare ha verificato:

- che gli schemi di stato patrimoniale e conto economico siano conformi alle disposizioni degli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis, c.c.;
 - che nella nota integrativa siano stati indicati i criteri di valutazione seguiti e che siano conformi alla legge (art. 2423-bis ss. c.c.) ed ai principi contabili adottati;
 - che la nota integrativa e la relazione del Presidente abbiano il contenuto previsto dalla legge (rispettivamente dagli artt. 2427 e 2427-bis e 2428 c.c.) e in base a quanto disposto dall'art. 21 del Regolamento di Amministrazione e contabilità adottato dall'Ente nella seduta del 06/10/2009 e approvato dai Ministeri competenti;
 - la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui il collegio sindacale è a conoscenza a seguito dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza e dei suoi poteri di ispezione e controllo (artt. 2403, 2403-bis, 2405 c.c.).
6. Il Collegio rileva che non sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile né sono pervenuti esposti.
7. Lo stato patrimoniale della Società evidenzia un risultato d'esercizio di euro 14.161,00; esso è composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico e si compendia nelle seguenti risultanze contabili:

| STATO PATRIMONIALE | IMPORTO |
|------------------------------------------|---------------------|
| Immobilizzazioni | 407.383,00 |
| Cassa e disponibilità | 56.024,00 |
| Crediti tributari | 53.117,00 |
| Crediti diversi | 142.853,00 |
| Crediti verso la clientela | 51.512,00 |
| Risconti Attivi | 108.254,00 |
| TOTALE ATTIVITA' | € 819.143,00 |
| Capitale | 0,00 |
| Riserve | 28.400,00 |
| Utile esercizi precedenti | 261.426,00 |
| Fondi per rischi e oneri | 5.000,00 |
| Trattamento di fine rapporto subordinato | 15.847,00 |
| Debiti | 318.356,00 |
| Risconti Passivi | 175.953,00 |
| Utile/Perdita d'esercizio | 14.161,00 |
| TOTALE PASSIVITA' | € 819.143,00 |

| CONTO ECONOMICO | | IMPORTO |
|---------------------------------------------------------|---|-------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | € | 373.114,00 |
| Altri ricavi e proventi | € | 393.169,00 |
| TOTALE RICAVI | € | 766.283,00 |
| Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | € | 3.514,00 |
| Spese per prestazioni di servizi | € | 371.153,00 |
| Spese per godimento di terzi | € | 16.885,00 |
| Costo del personale | € | 73.417,00 |
| Ammortamenti e svalutazioni | € | 10.247,00 |
| Oneri diversi di gestione | € | 259.158,00 |
| TOTALE COSTI | € | 734.374,00 |
| Differenza | € | 31.909,00 |
| Proventi e oneri finanziari | € | -4.753,00 |
| Risultato prima delle imposte | | 27.156,00 |
| Imposte sul reddito d'esercizio | € | 12.995,00 |
| Utile (perdita) d'esercizio | € | 14.161,00 |

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

8. Il Collegio Sindacale conferma che l'Organo Amministrativo nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 C.C.
9. Il Collegio Sindacale rileva che non sono emersi fatti significativi degni di opportuni approfondimenti né sono state ricevute segnalazioni di fatti suscettibili di censura.
10. Il Collegio, alla luce delle preventivate riduzioni dei ricavi, invita l'Ente a monitorare costantemente le spese al fine di rispettare i vincoli autorizzati.

Parte seconda – Relazione di Revisione – Art. 14, comma 1, D.Lgs. 39/2010

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio dell' Automobile Club Latina al 31 dicembre 2016. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo, mentre al Collegio quella di esprimere il giudizio professionale sul bilancio basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame é stato condotto secondo i principi di revisione contabile statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. In conformità ai predetti principi, la revisione é stata pianificata e 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 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 dall'Organo Amministrativo. Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.
3. Il bilancio chiuso al 31/12/2016 nel suo complesso, é stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed il conto economico.
4. La responsabilità della redazione della relazione del Presidente in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Organo Amministrativo. Il Collegio esprime il

proprio parere sulla relazione della gestione che trova coerente con il bilancio al 31.12.2016.

Il Collegio evidenzia che l'Ente, così come prescritto dall'art. 71 del D.L. 112/2008 convertito in Legge n. 133/2008, non ha effettuato le previste trattenute al personale dipendente per i periodi di malattia, provvedendo al riversamento all'Erario delle predette somme.

Per quanto su esposto, il Collegio Sindacale con la riserva di cui al paragrafo precedente, non rileva ulteriori motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2016, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'organo amministrativo per la destinazione dell'utile di esercizio pari ad € 14.161,00 da destinare a riserva, invitando comunque l'Ente a sanare, nel più breve tempo possibile, quanto sopra evidenziato, come già comunicato con mail del 18.4.2017, e ad eliminare, nel futuro, eventuali incongruenze.

Latina 19/04/2017

Il Collegio Sindacale