

## **AMI S.P.A.**

### **Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

Il giorno dieci del mese di aprile dell'anno duemilanove, alle ore nove e trenta si è riunito presso la sede della Società, il Collegio Sindacale della stessa.

Sono presenti i Sindaci:

Dott. Paolo Balestieri                      Presidente del Collegio Sindacale

Dott. Raffaele Iannopollo                  Sindaco

Dott. Roberto Pedinotti                    Sindaco

A conclusione degli accertamenti, il Collegio Sindacale predispose la relazione sul bilancio d'esercizio 2008 da sottoporre all'Assemblea dei Soci.

Signori Azionisti della AMI S.P.A.,

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2008 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Il Collegio prende in esame il progetto di bilancio d'esercizio 2008, redatto dagli amministratori e consegnato unitamente agli altri allegati di bilancio approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 27 marzo 2009 per gli adempimenti di legge.

1. Avendo conferito l'incarico del controllo contabile a una Società di Revisione iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, non prevedendo lo statuto che il controllo contabile sia esercitato dal Collegio Sindacale, l'attività di controllo contabile, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dalla Società di Revisione R.E.A. S.R.L. Revisori Associati con sede in Ancona alla Via F. Corridoni, 2, iscritta al Registro dei Revisori Contabili con decreto del 20 novembre 1997 pubblicato in G.U. n. 95 del 5 dicembre 1997 ed incaricata dall'assemblea dei Soci del 30 aprile 2005.
2. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2008 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge. Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'esame della documentazione trasmessaci e dall'esame del libro della revisione, abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di

controllo interno, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili della funzione.

3. Nel corso dell'esercizio, abbiamo partecipato a 13 riunioni del consiglio di amministrazione e 2 assemblee dei soci e, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento e sull'evoluzione della gestione sociale. Il risultato positivo pari ad € 26.785 registrato nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, rappresenta un ulteriore segnale positivo nel cammino intrapreso dalla Società verso un consolidamento degli obiettivi perseguiti e conferma che l'operato svolto dagli Amministratori e dalla Direzione si sta orientando verso i giusti indirizzi. Anche se l'esercizio appena trascorso non è stato caratterizzato come nel passato da operazioni di natura straordinaria, va segnalato che le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale poste in essere dalla Società nel corso dell'esercizio, sono state le seguenti :
  - Realizzazione Appalto 1° stralcio lavori di sistemazione dell'area destinata al deposito di Pesaro – aggiudicazione e stipula del contratto con la ditta Rialto Costruzioni S.r.l.;
  - Costituzione ATI per la gestione della linea Pesaro - Roma;
  - Acquisizione dei servizi di trasporto scolastici per i Comuni di Fermignano e Petriano;
  - Convenzioni per agevolazioni tariffarie.
4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche o inusuali.
5. Gli Amministratori, nella loro relazione sulla gestione, indicano e illustrano in maniera adeguata le principali operazioni poste in essere nel corso dell'esercizio, cui si rinvia, anche per quanto attiene alle caratteristiche delle operazioni e ai loro effetti economici. Allo stesso modo illustrano ed evidenziano i fattori e le motivazioni che hanno condizionato in maniera determinante il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, indicando al contempo i possibili scenari per il prossimo futuro. Il Collegio dà atto che nella relazione l'organo amministrativo ha fornito informazioni in merito all'adeguamento della Società alle misure di protezione dei dati personali previste dal D. Lgs. N. 196/2003.

6. Dai contatti informali avuti in questi giorni con la Società di Revisione, la stessa ci ha informato che sta predisponendo la relazione ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile, in cui attesterà che il bilancio d'esercizio al 31/12/2008 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.
7. Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
8. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
9. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2008 la Vostra società non ha conferito alla Società di Revisione incarichi diversi dall'attività di controllo contabile ai sensi di legge.
10. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
11. Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. Il Collegio Sindacale ha accertato, tramite verifiche dirette e informazioni assunte presso la Società di Revisione, l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio della Società e della relazione sulla gestione a corredo dello stesso. Inoltre, il Collegio Sindacale ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Il Collegio Sindacale conferma che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile
12. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 26.785 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	28.580.832
Passività	Euro	24.232.242
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	4.321.805
<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>26.785</b>

Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	567.001
---	------	---------

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	21.486.680
Costi della produzione (costi non finanziari)	<b>Euro</b>	20.193.479
<b>Differenza</b>	Euro	<b>1.293.201</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	(517.563)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(62.352)
Risultato prima delle imposte	Euro	713.286
Imposte sul reddito	Euro	686.501
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>26.785</b>

13. La nota integrativa fornisce dettagliatamente le indicazioni necessarie per la migliore intelligibilità delle poste di bilancio, dei principi contabili adottati, dei criteri valutativi. Il collegio sindacale ritiene, in particolare, di dovere segnalare quanto segue:

a) il Collegio sindacale ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 5.805;

b) le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto maggiorato degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Occorre rilevare altresì che per quanto riguarda l'ammortamento dei fabbricati, la società in recepimento della corretta applicazione del principio contabile OIC n. 16 riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e, in seguito alle novità normative apportate dalla Legge Finanziaria per il 2008, L. 244/2007, articolo 1, commi 81 e 82, ha provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinentziali. Il Fondo ammortamento è stato ripartito fra terreno e fabbricato secondo criteri proporzionali in base a quanto stabilito dalla Legge 244/2007, articolo 1, commi 81 e 82. Inoltre nel corso dell'esercizio la società si è avvalsa dell'opzione prevista dal D.L. 185/2008 per la rivalutazione dei beni immobili strumentali ammortizzabili iscritti nel suo patrimonio alla data del 31 dicembre 2007. per tale determinazione la società si è avvalsa di apposita perizia di stima giurata redatta dal geom. Montanari Loris di Urbino. Con tale rivalutazione la Società ha

adeguato il valore contabile residuo della categoria degli immobili strumentali pari ad euro 2.161.290 al valore di mercato di euro 2.682.000. Il metodo contabile utilizzato è stato quello che prevede la rivalutazione del solo costo storico, precisando altresì che la società si è avvalsa della possibilità di riconoscere il maggior valore anche ai fini fiscali ed imputando l'imposta sostitutiva a diretta riduzione della riserva di rivalutazione iscritta a patrimonio netto;

c) le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da crediti verso la Regione Marche per contributi d'esercizio ai sensi dell'art. 15, L. R. 39/83 pari a euro 79.722.

Inoltre sono iscritte le seguenti partecipazioni:

- partecipazione di euro 516 riferita alla quota acquisita nel consorzio tra operatori turistici della Comunità Montana del Medio e Alto Metauro denominato "Terre di Urbino";
- partecipazione di euro 248.250 corrispondenti al 13,13% del capitale sociale della Società Pesaro Parcheggio S.p.a.;
- partecipazione di euro 5.153 corrispondenti al 46,85% del capitale sociale della Adriabus Società Consortile a r. l.;
- partecipazione di euro 11.000 corrispondenti al 10,19% del capitale sociale della Società Convention Bureau S. C. a R. L.;

d) i ratei e i risconti sono calcolati in relazione all'effettiva competenza temporale dell'esercizio. I risconti attivi si riferiscono a pagamenti anticipati rispetto all'esercizio di competenza per interessi su finanziamenti, tassa di possesso autobus, assistenza attrezzature e macchine ufficio, abbonamenti, noleggio autovetture, spese telefoniche, vestiario personale, spese varie e canoni di leasing;

I ratei passivi sono riferiti ad interessi passivi su mutui per un importo di 5.252,00 euro, per l'importo di 57.353 euro al rateo stipendi, contributi per ferie e per l'importo di euro 245.678 al rateo rinnovo CCNL.

I risconti passivi che ammontano a complessivi euro 6.670.471, si riferiscono alle quote dei contributi in conto capitale della Regione Marche per le diverse aree di Urbino, Pesaro e Fano.

e) le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato per un importo complessivo pari a euro 335.323;

f) i crediti sono iscritti al valore presumibile di realizzo;

- g) i debiti sono iscritti al loro valore nominale;
- h) per quanto concerne le partite straordinarie il collegio rileva che riguardano proventi/oneri derivanti dalla sistemazione di diverse poste contabili: in particolare relativamente agli oneri straordinari le poste di maggiore evidenza risultano costituite da sopravvenienze passive derivanti da transazioni su penali da incassare per ritardata consegna mezzi pari ad € 70.800, da transazioni su crediti ritenuti inesigibili per € 48.554 e da adeguamenti franchigie per risarcimenti danni da compagnie di assicurazione per € 62.000; per quanto riguarda invece i proventi straordinari le poste più rilevanti sono costituite da sopravvenienze attive derivanti dal valore di conferimento degli autobus, in seguito all'affidamento del servizio di trasporto scolastico da parte dei comuni di Petriano e Fermignano, per un importo pari a circa € 74.000 e dall'iscrizione di maggiori crediti per circa € 50.000.
- i) L'IRAP risulta dovuta per euro 484.862, mentre l'IRES risulta dovuta per € 220.311. In bilancio sono iscritte imposte anticipate e differite. Occorre altresì rilevare che la società non ha provveduto a rilevare imposte anticipate sulla rivalutazione del valore degli immobili in quanto gli ammortamenti dei beni rivalutati sono stati effettuati sulla base del costo storico del bene ante rivalutazione.

14. La Società ha inoltre predisposto, per l'esercizio 2008, anche il Bilancio sociale che questo Collegio ha visionato assieme alla relativa documentazione.
15. Il Collegio Sindacale si è tenuto costantemente in contatto con la Società di Revisione, attraverso riunioni formali ed informali presso la sede sociale, nel corso delle quali non sono emersi aspetti rilevanti per i quali si sia reso necessario procedere con specifici approfondimenti; nel corso delle riunioni e dallo scambio di informazioni reciproche sugli accertamenti effettuati non ci è stata comunicata l'esistenza di fatti censurabili.
16. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
17. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2008 e nel fornire pertanto un giudizio positivo senza rilievi, rinvia all'Assemblea dei Soci il progetto bilancio dell'esercizio per il suo esame, prendendo atto della proposta del Consiglio di Amministrazione in merito alla destinazione del risultato d'esercizio.

Vi rammentiamo infine che con il presente esercizio scade il mandato al Consiglio di Amministrazione, vi invitiamo pertanto a voler provvedere al suo rinnovo.

Urbino, 10 aprile 2009.

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio sindacale

Sindaco effettivo

Sindaco effettivo

BALESTIERI PAOLO

IANNOPOLLO RAFFAELE

PEDINOTTI ROBERTO