

## **AZIENDA SPECIALE SERVIZI di AGRATE BRIANZA**

Capitale di dotazione € 665.800,00  
Sede legale in Agrate Brianza (MB) Via Lecco, 11  
CF. / P.Iva e Reg. Imprese 02546390960 - REA 1225735

### **RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014**

**Ill.mo Signor Sindaco**

**Ill.mi Signori Consiglieri Comunali**

il bilancio dell'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2014, così come approvato dal Consiglio di Amministrazione, evidenzia un utile d'esercizio di € 474. Nella relazione sulla gestione vengono analizzati i motivi e le situazioni che hanno determinato il suddetto risultato.

Come per l'esercizio scorso espongo, secondo quanto previsto dallo statuto aziendale, l'attività svolta nell'esercizio.

#### **Funzioni di controllo contabile**

1) Ho svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio d'Amministrazione, mentre è mia responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

2) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile.

In conformità ai detti principi, la revisione è 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 probatori 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.

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

4) A mio giudizio, il bilancio d'esercizio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza in conformità alle norme che disciplinano la sua formazione e rappresenta in modo veritiero e

corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

5) A mio avviso la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio.

### **Funzioni di vigilanza**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 la mia attività è stata ispirata alle "Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili".

Ho partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e in merito posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, in potenziale conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho ottenuto dagli amministratori durante le mie riunioni informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione.

Ho 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'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire salvo l'invito a rivedere, come già in atto, l'assetto organizzativo dell'ufficio contabilità al fine di migliorare le procedure di rilevazione contabile e rendere così più ampia e tempestiva l'informativa periodica sulla situazione dell'Ente.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile e, nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 in aggiunta a quanto ho precisato nella parte della mia relazione relativamente alla funzione di controllo contabile.

Vi informo che ho 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quarto, del Codice Civile.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho conoscenza a

seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni al riguardo.

Ciò premesso, esamino il bilancio d'esercizio tempestivamente depositato a mia disposizione ai sensi dell'articolo 2429 c.c., unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio; bilancio che si riassume nei seguenti valori:

Attivo	€	6.388.053
Patrimonio netto	€	766.171
Passivo	€	5.621.408
Utile di esercizio	€	474

Il sottoscritto revisore ha altresì provveduto all'esame del bilancio al fine di attestare la corrispondenza delle risultanze del bilancio stesso con le scritture contabili nonché la conformità delle valutazioni di bilancio ed in particolare:

- degli ammortamenti e degli accantonamenti;
- dei ratei e dei risconti;
- i criteri di valutazione previsti dagli articoli 2424 e seguenti del Codice Civile.

#### **Richiamo di informativa**

Il sottoscritto revisore prende atto di quanto rappresentato nella relazione sulla gestione in merito alle problematiche economiche e finanziarie della ASSAB.

Per quanto riguarda la parte economica prende atto delle migliorate risultanze della gestione dovute al miglioramento del risultato della gestione caratteristica delle farmacie, nonché al riequilibrio del conto economico della gestione dei servizi sociali in positivo per € 2.093 dopo le perdite dei precedenti esercizi 31/12/2012 e 31/12/2013 rispettivamente di € 197.976 e € 28.269.

Permane invece negativa la gestione immobiliare e in misura contenuta la gestione dei trasporti sociali.

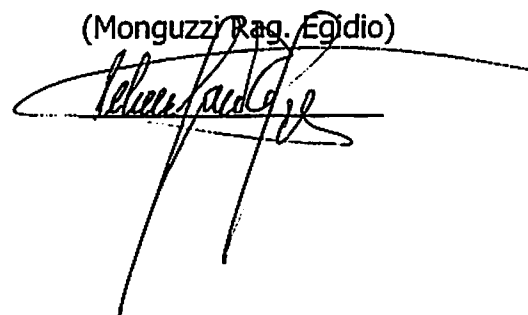
La situazione finanziaria complessiva appare ancora caratterizzata da un accentuato disequilibrio nel rapporto tra l'attivo circolante e i debiti a breve e, in merito, si concorda con la necessità espressa dal Consiglio di Amministrazione di valutare le diverse possibilità di intervento compreso l'aumento del capitale di dotazione.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato relativamente allo svolgimento delle

funzioni di controllo contabile, esprimo parere favorevole alla approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 così come redatto dagli Amministratori.

Vimercate, 19 maggio 2015

Il Revisore Unico  
(Monguzzi Rag. Egidio)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Egidio Monguzzi', is written over a horizontal line. The signature is stylized and extends below the line.