

ALTO GARDA PARCHEGGI E MOBILITÀ S.R.L.

a socio unico in sigla APM S.r.l.

Sede legale: RIVA DEL GARDA (TN) Via C.H. Von Hartungen, 4

Codice Fiscale e n.iscrizione CCIAA di Trento 01739090221

REA TN - TN-173448

Capitale sociale 2.260.056,00 i.v.

* * *

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE .

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31.12.2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt.2403 ss. c.c. sia quelle previste dall'art. dall'art. 2477 c.c..

La presente **relazione unitaria** contiene nella sezione **A) la "Relazione di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 39/2010"** e nella sezione **B) la "Relazione sull'attività di vigilanza ex art. 2429 co. 2 Codice Civile"**.

A) Relazione di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 39/2010.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Il Sindaco Unico ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società **ALTO GARDA PARCHEGGI E MOBILITÀ S.R.L.**, costituito dallo Stato Patrimoniale al 31.12.2021, dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa. **A giudizio dello stesso Sindaco Unico, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2021, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.**

Elementi alla base del giudizio

Il Sindaco Unico ha svolto la revisione contabile della società **ALTO GARDA PARCHEGGI E MOBILITÀ S.R.L.** in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le sue responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione «*Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*» della presente relazione. Il Sindaco Unico è indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Il Sindaco Unico incaricato della revisione contabile ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

**Responsabilità
dell'Amministratore Unico e del Sindaco Unico
per il bilancio d'esercizio**

L'organo amministrativo, Amministratore Unico, è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa della società.

**Responsabilità del revisore
per la revisione contabile del bilancio
d'esercizio**

Gli obiettivi del Sindaco Unico quale organo di revisione sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio sul bilancio chiuso al 31.12.2021. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il Sindaco Unico ha esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- sono stati identificati e valutati i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; il Sindaco Unico ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- il Sindaco Unico ha acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- il Sindaco Unico ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministrazione, inclusa la relativa informativa;
- il Sindaco Unico è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in

base agli elementi probativi acquisiti. Le conclusioni del Sindaco Unico sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- il Sindaco Unico ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- il Sindaco Unico ha comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi nel corso della revisione contabile;
- non si è reso necessario svolgere le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia 720B al fine di esprimere il giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio della società **ALTO GARDA PARCHEGGI E MOBILITÀ S.R.L.** e sulla conformità della stessa alle norme di Legge, in quanto in virtù dell'art. 2435-bis del codice civile la società ha usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della relazione sulla gestione riportando in Nota Integrativa le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, oltre agli specifici richiami di informativa previsti dall'D.Lgs. 175/2016 in materia di società a partecipazione pubblica.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ex art. 2403 co. 2 Cod.Civ..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2021, l'attività del Sindaco Unico 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, e pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dall'01.01.2021. Con la presente Relazione si porta a conoscenza il Socio Unico Comune di Riva del Garda, di tale attività e dei risultati conseguiti. Il bilancio al sottoposto all'esame chiusosi al 31.12.2021 è stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione ed è stato messo a disposizione dell'organo di controllo, con l'assenso dello stesso in deroga al termine di cui all'art.2429.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 ss. c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 il cui bilancio viene sottoposto all'approvazione del socio unico Comune di Riva del Garda, il Sindaco Unico ha svolto l'attività di controllo prevista dall'art.2403 del Codice Civile.

Ha partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni indette dall'Amministratore Unico con cui sono seguiti incontri periodici, e sulla base delle informazioni disponibili, non vi sono rilievi particolari da segnalare, non sono state rilevate 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.

Il Sindaco Unico ha acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sugli impatti derivanti dal perdurare dell'emergenza sanitaria COVID-19, principalmente sull'attività della gestione della Piscina Comunale

E.Meroni, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche. In base alle informazioni acquisite, non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Il Sindaco Unico ha altresì acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo si segnala che nel corso dell'esercizio 2021 la figura di riferimento, assente per maternità, è stata sostituita dal personale già presente in azienda.

È stato possibile acquisire conoscenza e vigilare, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, sui sistemi informatici, nonché sull'affidabilità di questi 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 è possibile affermare che:

- l'attività tipicamente svolta dalla società, non è mutata nel corso dell'esercizio in esame, ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche, sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica sono rimasti pressoché i medesimi;
- la Società ALTO GARDA PARCHEGGI E MOBILITÀ S.R.L. ha operato nel pieno rispetto del *"Protocollo d'intesa del 20 settembre 2012 per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali"*, come tra l'altro menzionato dalle comunicazioni trasmesse da parte del Comune di Riva del Garda. A tale proposito si segnala che i maggiori costi sostenuti per l'apertura della piscina comunale, a favore degli atleti tesserati, sono stati sostenuti in accordo e su indicazione del Socio Comune di Riva del Garda, che ne ha garantito la copertura finanziaria.

Per l'intera durata dell'esercizio:

- I rapporti con le persone operanti nella struttura e con i consulenti esterni, sono stati ispirati da reciproca collaborazione, e nel rispetto dei ruoli a ciascheduno affidati.
- Non sono pervenuti esposti o denunce, e non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico pareri previsti dalla Legge.
- Non sono state rilevate significative omissioni e/o fatti censurabili, o comunque significativi, di cui si renda necessario e/o opportuno dare evidenza nella presente relazione;

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, e dalla Nota Integrativa è stato consegnato al Sindaco Unico in tempo utile affinché potessero essere depositati presso la sede della società, corredati dalla presente relazione. Il Sindaco Unico ha altresì preso atto che l'organo amministrativo ha ottemperato all'obbligo di redazione della nota integrativa utilizzando la corretta

tassonomia XBRL, come richiesto dal Registro delle Imprese. In merito all'esame del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021:

Si riportano per completezza espositiva i valori delle principali voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico relativamente al bilancio della società ALTO GARDA PARCHEGGI E MOBILITÀ S.R.L., così come risultanti alla chiusura dell'esercizio 31.12.2021.

STATO PATRIMONIALE	Valore al 31.12.2021
ATTIVO	3.505.800
B) Immobilizzazioni	2.222.708
I - Immobilizzazioni immateriali	1.825.736
II - Immobilizzazioni materiali	396.644
III - Immobilizzazioni finanziarie	328
C) Attivo circolante	1.272.752
I - Rimanenze	13.784
II - Crediti	389.820
IV - Disponibilità liquide	869.148
D) Ratei e Risconti	10.340
PASSIVO	3.505.800
A) Patrimonio netto	2.329.859
I - Capitale sociale	2.259.056
IV - Riserva legale	30.310
VI - Altre riserve	292.183
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(180.228)
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<i>(71.462)</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	137.788
D) Debiti	938.968
E) Ratei e risconti	99.185


CONTO ECONOMICO	Valore al 31.12.2021
A) Valore della produzione	1.877.384
B) Costi della produzione	1.999.972
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(122.588)
C) Proventi e oneri finanziari	54
Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D)	(122.534)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(51.072)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(71.462)

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività dal sottoscritto svolta, il Sindaco Unico propone all'assemblea dei soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021, così come redatto dall'organo amministrativo.

Il Sindaco Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta in Nota integrativa.

Luogo e data
Riva del Garda 10.06.2022


il **Sindaco Unico**
Nicola SANTI

