

RELAZIONE del COLLEGIO SINDACALE
ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 39/2010 e 2403 del codice civile
PARMA INFRASTRUTTURE SPA
Sede in Parma – Largo Torello de Strada, 11/A
Capitale sociale € 13.541.635 i.v.
C.F. P. IVA e Registro Imprese Parma n. 02346630342
R.E.A. di PARMA n. 230255
Direzione e coordinamento Comune di Parma

All'Assemblea dei Soci della Società Parma Infrastrutture S.p.A.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che l'Amministratore Unico sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e successivi del codice civile. Vi ricordiamo che ai Sindaci è stata attribuita la funzione di vigilanza e contestualmente la funzione di controllo contabile, ai sensi dello Statuto sociale in vigore.

Con la presente relazione Vi diamo conto del nostro operato.

A. Funzione di revisore legale dei conti

1. Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2012 ai sensi dell'articolo 14 del D.lgs. 39/2010, la cui redazione compete all'Amministratore Unico, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

2. Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti alla fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia vizialato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti ha compreso 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'adequazione e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

La revisione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 è stata svolta in conformità alla normativa vigente nel corso dell'esercizio.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 23 marzo 2012.

3. Richiamiamo l'informativa sui seguenti aspetti e situazioni:

- la Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in Nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della Parma Infrastrutture S.p.A. non si estende a tali dati;
- Nel corso del corrente esercizio 2012, la società ha variato l'Organo Amministrativo dimessosi in corso d'anno sostituito con un nuovo Amministratore Unico;
- la Società ha sostenuto nel corso dell'esercizio una significativa perdita economica di € 14.814.606, la cui proposta di copertura è ampiamente soddisfatta dalle riserve societarie.

- L'amministratore ha predisposto il bilancio utilizzando i principi contabili di una azienda in condizioni di funzionamento e pertanto nel presupposto della continuità aziendale, tenendo in considerazione i contenuti del piano industriale approvato in corso d'esercizio, le cui linee principali sono illustrate nella relazione sulla gestione;
- Si rileva che la società nel corso dell'esercizio, ha evidenziato molteplici carenze informatiche derivanti da un programma di contabilità, assolutamente inadeguato alla struttura economica ed organizzativa della stessa.

Si evidenzia che:

- La società espone in bilancio un saldo per "crediti per imposte anticipate" un importo pari a 1.491.571. In considerazione del piano industriale, approvato nel corso dell'esercizio 2012, la società non prevede nel prossimo quinquennio utili imponibili, tali da recuperare completamente gli importi riportati. E' opinione di chi scrive che tali importi non siano realizzabili nel breve termine. Tuttavia le recenti modifiche della normativa fiscale fanno sì che le perdite fiscali siano riportabili illimitatamente e pertanto, pur se con limitazione, non si rilevano eventuali rilievi a breve termine.
- La società, come dichiarato in Nota Integrativa, espone in bilancio crediti derivanti da "rimborsi spese da Progettazione Fondi Metro" per un importo pari a 3.512.397, la cui rendicontazione è in fase di redazione.

4. A nostro giudizio, ad eccezione dei richiami informativi e dei rilievi evidenziati di cui al punto 3 della presente relazione, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società Parma Infrastrutture Spa per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio

5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'organo amministrativo di Parma Infrastrutture S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione, *ad eccezione dei possibili effetti di quanto indicato al paragrafo 3*, è coerente con il bilancio d'esercizio di Parma Infrastrutture S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2012.

B. Funzione di vigilanza

La nostra attività nel corso dell'esercizio è stata ispirata alle norme di legge ed alle norme di comportamento del collegio sindacale del consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci, alle adunanze richieste dall'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento, con riferimento alle quali, possiamo ragionevolmente assicurare la conformità alla legge ed allo statuto sociale, le cui delibere non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Abbiamo ottenuto dall'Amministratore, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale.
- Abbiamo approfondito e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa ed a tale riguardo osserviamo che risulta essere carente l'organico amministrativo contabile in relazione alla complessità della struttura aziendale.

- Abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione ed in tale contesto, abbiamo operato ed ottenuto ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto di documenti aziendali e, a tal riguardo, abbiamo più volte evidenziato la carenze informatiche del programma di contabilità, caldeggiando fortemente un cambio di direzione. Si evidenzia che la società ha recepito tale indicazione e nel corso dell'esercizio 2013 ha adottato un nuovo programma di contabilità.
- Vi informiamo, inoltre, che non sono pervenute denunce ex articolo 2408 Codice civile, e che nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente dichiarazione.

3. Bilancio d'esercizio

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in aggiunta a quanto precede, Vi attestiamo che:

- Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, Codice Civile;
- Nel corso dell'esercizio, non abbiamo, ai sensi dell'articolo 2426 del Codice Civile, espresso eventuali consensi all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento.
- Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri di natura contabile e fiscale.
- Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

4. Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Parma, 23 maggio 2013

Il Collegio Sindacale

Presidente del Collegio Sindacale – Dott. Renato Martavola

Sindaco effettivo – Dott. Mauro Usuardi

Sindaco effettivo – Dott. Giampiero Barile

Il sottoscritto Dott. Alberto Piantella, professionista incaricato, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.