

A.I.S.A. SPA AREZZO IMP.SER.AMB.

Via Trento e Trieste 163 – AREZZO

p.iva : 015301500513

Relazione del Revisore al bilancio

Esercizio 2018

All'assemblea dei Azionisti della società

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2018 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di comportamento del revisore unico* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

▪ **Attività di vigilanza**

Il mio incarico ha preso inizio nel corso dell'anno 2018 con la nomina ricevuta seguito di delibera assembleare.

Nel corso di questo anno ho acquisito dall'amministratore, durante gli incontri svolti, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali e principalmente alla risoluzione del lungo contenzioso relativo alla definizione ed alla riscossione dei crediti TIA.

Nel corso delle relazioni trimestrali redatte in corso d'anno ho provveduto ad annotare l'evolversi della vicenda in termini analitici, ragione per cui non si ritiene necessario fare ulteriori precisazioni in merito se non che:

- Nel corso del 2018 il valore del credito è stato definito nel suo esatto ammontare e recepito da ATO con propria delibera assembleare.
- A seguito dell'entrata in vigore del D.L. 119/2018 parte consistente di tali crediti sono stati stralciati in quanto di valore unitario inferiore ad €. 1.000 e come dichiarati estinti per legge.

Ho acquisito dall'Amministratore Unico, dal Direttore e dai suoi collaboratori, durante gli incontri svoltisi, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate e, in base alle informazioni acquisite mi preme sottolineare quanto segue:

Nel corso del 2019 la definitiva riscossione di una consistente parte dei crediti TIA come definiti ha consentito il saldo dei debiti bancari in essere al 31.12.2018 conferendo garanzia per la conservazione del



patrimonio sociale residuo.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della associazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo nessuna ulteriore precisazione si ritiene necessaria.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili (esterni) delle funzioni, dai soggetti incaricati della contabilità e dall'esame dei documenti aziendali; a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho effettuato specifici atti di ispezione e controllo riguardanti le attività di maggior rilievo della società; in base alle informazioni acquisite, non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

▪ **Bilancio d'esercizio**

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, messo a mia disposizione nei termini statutari.

Essendo a me demandata la revisione legale del bilancio, ho non solo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura; ho analizzato le singole poste di bilancio soffermandomi maggiormente su quelle i cui risvolti incidono sulla gestione aziendale e sul risultato della stessa. 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, dello statuto e della comune esperienza contabile.

• **Analisi delle Principali poste di Bilancio e relative osservazioni in merito**

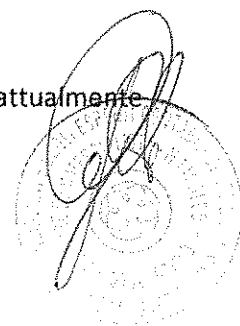
Crediti

La posta di maggior rilievo, oltre a quella rappresentativa delle partecipazioni in SEI TOSCANA spa, attiene ai crediti, costituiti per la quasi totalità da crediti derivanti da mancati incassi TIA nel periodo 2000-2012.

Dall'analisi delle vicende occorse durante l'anno cui il presente bilancio si riferisce sono in grado di riferire che, ancorchè il totale dei crediti abbia subito una consistente diminuzione, gli stessi oggi appaiono connotati di una certezza sia nell'ammontare che nella sua esigibilità maggiore rispetto al pregresso ove pure il titolo appariva perfettamente legittimo. Prova della maggiore esigibilità è garantita dal fatto, avvenuto dopo la chiusura del bilancio, della riscossione di gran parte del valore a bilancio 2018.

Banche

Per quanto attiene invece ai rapporti con gli istituti di credito, si ricorda che AISA ha attualmente disponibilità liquide al 31.12.2018 per €. 709.224 di cui è stata controllata la rispondenza



Debiti

In merito ai debiti, l'attenzione della revisione si è concentrata sui Debiti per mutui bancari iscritti in bilancio per complessivi €.3.263.978. Questi attengono ai rapporti pregressi con BE (oggi UBI Banca) suddivisi in due distinti chirografari. Gli stessi risultano saldati nel corso del 2019 come già evidenziato.

Conclusioni

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art.14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel dell'attività di revisione, non si rilevano motivi ostativi all'approvazione del bilancio.

Arezzo, 1/07/2019

Il Revisore Unico
Dott. Carlo Polci

