

BILANCIO ESERCIZIO 2013
RELAZIONE del COLLEGIO SINDACALE
all'ASSEMBLEA dei SOCI ai sensi dell'art. 2429, comma 2°, c.c.

Signori Azionisti di *ACTV S.p.a.*,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile; tale documento risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è accompagnato dalla relazione sulla gestione, che chiarisce le operazioni che, nell'esercizio trascorso, hanno interessato l'operatività della società.

Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale nel corso dell'adunanza consiliare del 26 marzo 2014.

Il bilancio 2013, che evidenzia una perdita di € 8.651.687, si sintetizza nei seguenti importi:

<u>SITUAZIONE PATRIMONIALE</u>		
	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<u>Attivo</u>		
- Immobilizzazioni immateriali	2.006.441	2.318.679
- Immobilizzazioni materiali	146.825.814	146.648.716
- Immobilizzazioni finanziarie	1.031.761	6.355.844
- Attivo circolante	81.887.803	93.708.992
- Ratei e risconti attivi	2.771.844	2.246.160
Totale attivo	234.523.663	251.278.391
<u>Passivo</u>		
- Patrimonio Netto:		
° Capitale sociale	18.624.996	18.624.996
° Riserva sovrapprezzo	16.403.335	16.403.335
° Riserve di rivalutazione	14.240.834	14.240.834
° Riserva legale	361.825	361.825
° Riserva straordinaria	428.037	428.037
° Riserva avanzo di fusione	9.378	9.378
° Riserva rivalutazione D.lgs. 267/2000	7.305.043	7.305.043
° Utili/Perdite a nuovo	(13.152.097)	4.471.629
° Risultato dell'esercizio	(8.651.687)	(17.623.726)
- Fondi per rischi ed oneri	27.400.405	17.498.079

- Fondo T.F.R.	31.431.312	33.570.419
- Debiti	106.769.190	120.219.784
- Ratei e risconti passivi	33.353.092	35.768.758
Totale passivo	234.523.663	251.278.391

CONTO ECONOMICO

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
- Valore della produzione	252.502.301	245.472.993
- Costi della produzione	(254.457.018)	(257.376.951)
- Proventi ed oneri finanziari	(794.586)	(558.950)
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	(600.796)	(23.018)
- Proventi ed oneri straordinari	(4.119.523)	(944.414)
- Imposte dell'esercizio	(1.182.065)	(4.193.386)
- Risultato dell'esercizio	(8.651.687)	(17.623.726)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 la nostra attività di vigilanza è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto periodicamente alla verifica del rispetto dei principi di corretta amministrazione e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'osservanza della legge e dello statuto e sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società – riscontrandone l'efficacia del sistema amministrativo contabile – nonché sull'adeguatezza del controllo gestionale. Al riguardo il collegio precisa che nel corso del 2013 la Società ha visto aumentare la quota di partecipazione detenuta in Venice by Boat S.p.a., a seguito dell'esercizio del diritto di recesso da parte di un socio. L'operazione si è svolta in assenza dei necessari passaggi assembleari deliberativi previsti dallo Statuto di ACTV S.p.a. e per questo motivo la Società sta predisponendo gli atti necessari ad annullarne gli effetti e tutelare l'interesse sociale.

Abbiamo partecipato alle assemblee degli azionisti ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali – sulla base delle informazioni disponibili – possiamo assicurarVi che le stesse si sono svolte

nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurarVi che le azioni deliberate sono conformi alle legge ed allo statuto sociale e non manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società nonché sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione: in base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ai sensi dell'art. 2409 *septies* c.c. abbiamo scambiato con il soggetto incaricato della revisione legale *Reconta Ernst & Young S.p.a.* reciproche informazioni per l'espletamento dei rispettivi compiti. La società di revisione non ha mai comunicato fatti o circostanze o irregolarità che dovessero essere portate a conoscenza del Collegio né, quindi, che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo accertato che alla società di revisione non fossero conferiti ulteriori incarichi oltre a quello della revisione legale e quelli alla stessa collegati.

La società di revisione ha rilasciato in data 11 aprile 2014 la propria relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs 39/2010, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31.12.2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico di *ACTV S.p.a.* e che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 c.c. così come non sono emerse omissioni, fatti censurabili, limitazioni, eccezioni, irregolarità o fatti significativi, salvo quanto già riportato, tali da richiedere una menzione nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri.

Bilancio d'esercizio

Per quanto riguarda l'esercizio 2013, la gestione evidenzia un risultato negativo, rappresentato nel bilancio, che risponde ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza – a seguito dell'espletamento dei nostri doveri di vigilanza e dei nostri poteri di ispezione e controllo – e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Non essendo il Collegio incaricato della revisione legale, e non avendo quindi alcun potere di controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e la sua struttura: a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

Abbiamo inoltre verificato – per quanto a nostra conoscenza – che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non abbiano derogato a quanto previsto dagli artt. 2423, comma 4°, 2423 *bis* e 2426 c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale costi che richiedano il previo consenso del Collegio ai sensi dell'art. 2426, 1° comma, punti 5) e 6) c.c.

In conformità a quanto suggerito dalla norma di comportamento del collegio sindacale n° 3.7 – emanata dal CNDCEC il 15 dicembre 2010 – abbiamo verificato

- ✓ l'osservanza, da parte degli amministratori, delle disposizioni del codice civile sul procedimento di formazione del bilancio d'esercizio;
- ✓ la conformità dello stato patrimoniale e del conto economico a quanto disposto dagli artt. 2424, 2424 *bis*, 2425 e 2425 *bis* c.c.;
- ✓ la corretta indicazione nella nota integrativa dei criteri di valutazione e la loro conformità alla legge ed ai principi contabili adottati;
- ✓ la conformità del contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione a quanto disposto dagli artt. 2427, 2427 *bis* e 2428 c.c.;
- ✓ la completezza e la chiarezza informativa della nota integrativa e della relazione sulla gestione, nel rispetto dei principi di verità, correttezza e chiarezza richiesti dalla legge.

Ciò premesso e considerato, il collegio – all’unanimità dei suoi componenti – esprime parere favorevole all’approvazione del bilancio così come predisposto dagli Amministratori.

Venezia, 14 aprile 2014.

IL COLLEGIO SINDACALE

F.to prof. Paolo Collini

F.to dott. Giovanna Ciriotta

F.to dott. Maurizio Zuin