

VERBALE n.06/2016 del 6 giugno 2016

Il giorno 6 giugno 2016 alle ore 18.40 presso i locali dell'Ufficio della Dott.ssa Francesca Aielli, in Roma, il Collegio sindacale della Ferrovie della Calabria srl, nominato ai sensi dell'art. 18 dello Statuto sociale dall'Assemblea dei soci tenutasi in data 24 luglio 2012, nelle persone di:

Cons. Carlo Greco	-	Presidente
Dr.ssa Francesca Aielli	-	Componente
Dr. Enrico Parisi	-	Componente

ha proceduto alla redazione della relazione al Bilancio per l'anno 2015 nei seguenti termini:

"RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE Al Bilancio di Esercizio 2015 di Ferrovie della Calabria s.r.l.

Il bilancio dell'esercizio 2015, regolarmente costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, nonché dalla relazione sulla gestione, è stato integrato da prospetti e da allegati di dettaglio che contribuiscono a fornire una chiara rappresentazione delle voci che lo compongono. La nota integrativa contiene quanto prescritto dall'art.2427 del C.C.

Il Collegio ha eseguito l'analisi della struttura del bilancio e dei postulati assunti a base della sua redazione, verificando, fatte salve le considerazioni che seguono, l'adozione di quelli informati ai principi di prudenza, di competenza, di neutralità e di verificabilità.

L'esame da parte del Collegio è stato svolto nel rispetto dei principi di comportamento formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri; in conformità a tali principi, si è fatto riferimento alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio, così come statuito dal codice civile. In particolare, si è vigilato sull'osservanza delle leggi e dello statuto e sul principio della corretta amministrazione.

L'analiticità del testo contabile, le esplicazioni fornite con la nota integrativa nonché la relazione sulla gestione sono ritenute esaustive dal collegio al fine di poter ben svolgere le proprie funzioni.

In sintesi le risultanze del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 possono essere così rappresentate:

Stato Patrimoniale

Attivo	120.164.606,00
Passivo	105.341.640,00
Patrimonio Netto	14.822.966,00

Conto Economico

Valore della produzione	61.147.757,00
Costi della produzione	61.236.227,00
Differenza tra valore e costi	meno 88.470,00
Proventi ed oneri finanziari	meno 469.779,00
Proventi ed oneri straordinari	meno 404.553,00
Imposte sul reddito	114.755,00
Perdita d'esercizio	1.077.557,00

I Conti d'Ordine bilanciano in €. 152.466.237,00

I criteri di valutazione utilizzati risultano i seguenti:

-le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, sono state valutate secondo quanto previsto dall'articolo 2426 c.c., punti 9 e 10 (criterio del costo d'acquisto), con applicazione del costo medio ponderato;

-gli ammortamenti dei beni immateriali acquisiti nell'esercizio sono stati determinati in relazione alla loro durata utile stimata;

-gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati con l'adozione dei criteri fissati dalla normativa tributaria;

-i crediti sono distintamente indicati al loro valore nominale;

-il TFR è determinato secondo le disposizioni legislative e contrattuali;

-i ratei e i risconti sono iscritti in bilancio in base al principio della competenza temporale.

Come sopra evidenziato l'esercizio 2015 si chiude con una perdita di esercizio pari ad euro 1.077.557,00 in netta diminuzione rispetto al dato del 2014 pari ad una perdita di euro 5.499.680.

Nell'ambito del conto economico, i ricavi delle vendite e prestazioni, nel complesso pari ad euro 49.211.811 sono riferibili:

- € 19.843.190 a corrispettivi autoservizi;
- € 6.248.619 a ricavi da traffico autoservizi;
- € 22.100.000 corrispettivi ferrovia;
- € 1.020.000 a ricavi da traffico ferrovia.

I ricavi da traffico complessivi risultano lievemente inferiori (circa 144.000 euro) rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

La voce altri ricavi e proventi (punto A n.5 del conto economico), pari ad euro 11.935.946, è connessa ai contributi in conto esercizio ed impianti per € 5.530.568 e altri ricavi e proventi per €. 6.405.378.

I contributi in conto esercizio risultano inferiori al dato 2014 per € 2.731.500.

Relativamente, sempre al conto economico, i costi della produzione (euro 61.236.227) risultano superiori per euro 104.758 rispetto all'esercizio 2014, aumento dovuto soprattutto ai maggiori oneri sociali connessi all'incentivo sostenuto per l'esodo di personale.

Dai dati esposti nel passivo dello Stato Patrimoniale il fondo per rischi e oneri scende da euro 1.474.198,00 ad euro 468.249,00.

La riduzione di tale fondo consegue alla notevole riduzione della esposizione debitoria dell'Azienda.

Il costo del personale ha subito, rispetto all'anno precedente, un lieve incremento per euro 248.454 dovuto, come detto, anche all'operazione di esodo anticipato.

Inoltre per il turn over il personale è passato da 908 unità al 31 dicembre 2014 a 861 al 31 dicembre 2015.

Nell'ambito degli oneri finanziari risulta doveroso sottolineare il nuovo scenario che si è concretizzato in relazione al pagamento, nei termini, delle ulteriori tranche dei Fondi di Coesione e Sviluppo di cui alle precedenti relazioni.

Per quanto sopra l'Azienda presenta al 31 dicembre 2015 disponibilità liquide pari ad euro 5.965.115 e questo ha comportato una netta riduzione degli oneri bancari passati da euro 1.301.325 ad euro 469.779.

Sempre in conto economico va evidenziato che la voce degli ammortamenti per immobilizzazioni materiali è passata da euro 4.286.165 ad euro 6.362.273 per effetto delle quote di ammortamento per dodici mensilità del parco autobus, il tutto rispetto al minor ammortamento quadrimestrale maturato nel 2014.

Passando allo stato patrimoniale si rileva la netta contrazione della voce crediti complessivi, oggi esposta per euro 79.628.238, con una riduzione di circa 50.000.000 di euro rispetto all'esercizio 2014.

Relativamente a quelli verso "clienti" entro i 12 mesi (voce CII01 dello stato patrimoniale), risultando quantificati in euro 11.474.461, perdurano criticità in ordine alla erogazione dei corrispettivi aggravati dall'obbligo del rispetto del patto di stabilità a carico della Regione.

I crediti verso "altri" entro i 12 mesi (voce CII01 prima alinea dello stato patrimoniale), sono passati da euro 76.501.967 ad euro 30.733.305.

I crediti verso "altri" oltre i 12 mesi (voce CII02 dello stato patrimoniale), sono passati da euro 37.108.569 ad euro 32.174.114.

Lo stato patrimoniale passivo presenta le seguenti risultanze:

Il TFR ammonta, al 31 dicembre 2015, ad euro 15.532.915.

Relativamente ai debiti essi sono temporalmente allocati per la gran parte entro i 12 mesi e sono passati da euro 112.427.759 ad euro 68.068.041.

Sono verso le banche (da euro 14.999.752 ad euro 13.564.619), verso i fornitori (da euro 25.962.700 ad euro 11.848.166) e verso il sistema fiscale e contributivo (da euro 44.800.672 ad euro 32.999.068).

Il Collegio prende atto che l'esposizione verso Banche e fornitori risulta pressoché dimezzata rispetto all'esercizio precedente in virtù del perfezionamento dell'accordo di ristrutturazione del debito di cui alle precedenti note integrative.

I predetti dati, uniti ad altri fattori, quali un discreto miglioramento della capacità di riscossione dei crediti, hanno determinato una buona disponibilità di cassa.

Il Collegio ha comunque ritenuto di continuare un costante monitoraggio dei flussi cassa (entrate/uscite) per assicurare la continuità aziendale.

Alla luce di quanto sopra, considerato altresì che nel primo semestre 2016 si sono completate le sottoindicate iniziative ai fini del miglioramento della globale situazione economico, finanziaria e aziendale, quali:

- a) Riscossione del 100% dei Fondi di Coesione e Sviluppo;
- b) Perfezionamento dell'accordo di ristrutturazione dei debiti (fiscali e contributivi compresi) con un rilevante abbattimento della quota nominale complessiva, stante il pagamento di quanto pattuito;
- c) esodo incentivato di un ulteriore contingente di personale;

tutto ciò premesso il Collegio esprime parere positivo all'approvazione degli atti di bilancio e ritiene, altresì, che sussistano le condizioni per il conseguimento dell'equilibrio economico-finanziario delle attività correnti.

Cons. Carlo Greco
Dr.ssa Francesca Aielli
Dr. Enrico Parisi"

IL COLLEGIO SINDACALE

Cons. Carlo Greco
Dr.ssa Francesca Aielli
Dr. Enrico Parisi

Letto confermato e sottoscritto alle ore 20.00