

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE (bilancio chiuso al 31/12/2013)**

Signori Soci,

il Consiglio di Amministrazione ci ha fatto pervenire il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2013 nei termini di legge. Esso si compone dello stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa ed è corredato della relazione sulla gestione.

Le motivazioni addotte dagli amministratori per usufruire del maggior termine concesso dalla legge per la redazione e l'approvazione del bilancio d'esercizio vengono ritenute esaustive.

Il Collegio Sindacale, nell'espletamento del mandato ad esso affidato dall'assemblea dei soci, nell'esercizio chiuso al 31/12/2013, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la nostra attività 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**

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, nelle quali in relazione alle operazioni deliberate, sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni di legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuate dalla società e dalle sue controllate sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo inoltre acquisito dagli amministratori e dal Direttore con frequente periodicità e comunque con una periodicità superiore a quella minima semestrale prevista dalla normativa di legge vigente, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante ottenimento di informazioni dagli addetti al servizio.

Abbiamo potuto riscontrare in base alle informazioni acquisite che non sono emersi rischi e/o violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione e/o irregolarità e/o fatti censurabili.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi fatta eccezione per quanto evidenziatosi nella comunicazione dell'ATERSIR trasmessa alla società in data 23 aprile 2014, avente ad oggetto "Affidamento del servizio di gestione dei rifiuti urbani a C.M.V. – Esito dell'Istruttoria in merito alla sussistenza dei requisiti previsti dalla normativa europea ai sensi dell'art. 34, comma 21, del D.L. N. 179/2014,". In tale comunicazione, l'Agenzia è a determinare una serie di adempimenti ai quali la società deve dare seguito entro il 31.12.2014, individuando per taluni di essi, in difetto di tale adeguamento, quale pena la cessazione dell'affidamento del servizio. Tale insieme di problematiche possono incidere sulla valutazione della permanenza dei presupposti di continuità aziendale o going concern di cui al principio contabile nr. 5 paragrafo 7.2, per quanto di specifica competenza della presente relazione, e il principio di revisione nr. 570. Ciò detto, tenuto conto che:

- lo IAS 1 individua quale periodo a cui fare riferimento, per verificare la permanenza dei presupposti della continuità aziendale, 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, quindi per il bilancio al 31.12.2013 il termine risulta essere il 31.12.2014;
- l'eventuale denegata ipotesi in cui venisse coattivamente a cessare l'affidamento del servizio al 31.12.2014, non andrebbe automaticamente, alla stessa data, a far cessare l'attività sociale, in quanto l'attività affidata alla società è un'attività di pubblica utilità che non può subire interruzioni e le procedure per addivenire all'individuazione di un terzo soggetto affidatario avrebbero durata certamente di almeno qualche mese;

conseguentemente per il bilancio al 31.12.2013 si può dare per verificata la permanenza dei presupposti della continuità aziendale. Si è comunque a raccomandare la massima attenzione in merito alle problematiche di cui alla sopracitata comunicazione ATERSIR, e, come già evidenziatosi nel corso di adunanze consiliari e assembleari si è a sollecitare l'ottenimento di parere professionale specifico ed autorevole in merito alle suddette problematiche.

### **Bilancio d'esercizio**

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, in aggiunta a quanto precede, Vi attestiamo che:

- per quanto a nostra conoscenza, il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- 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;
- si dà atto che nella nota integrativa vengono dettagliate le fidejussioni prestate a favore di terzi e del valore dei beni di terzi utilizzati dalla società in base a contratti di leasing.

Il Bilancio d'esercizio viene riassunto nei seguenti dati sintetici:

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

		31/12/2013	31/12/2012
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€	2.941.397	2.040.270
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	“	3.954.193	3.065.402
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	“	2.706.498	2.708.352
ATTIVO CIRCOLANTE	“	18.279.422	19.993.793
RATEI E RISCONTI ATTIVI	“	383.648	375.349
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€</b>	<b>28.265.158</b>	<b>28.183.166</b>

### PASSIVO

		31/12/2013	31/12/2012
PATRIMONIO NETTO	€	3.450.852	3.188.460
FONDI PER RISCHI E ONERI	“	1.967.802	2.856.746
T.F.R.	“	285.637	284.711
DEBITI	“	21.470.802	20.525.592
RATEI E RISCONTI PASSIVI	“	1.090.065	1.327.657
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>€</b>	<b>28.265.158</b>	<b>28.183.166</b>

### CONTI D'ORDINE

		31/12/2013	31/12/2012
FIDEJUSSIONI A FAVORE DI CONTROLLATE	€	6.050.000	3.520.000
BENI DI TERZI IN LEASING PRESSO DI NOI	“	5.011.109	5.011.109
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>€</b>	<b>11.061.109</b>	<b>8.531.109</b>

## CONTO ECONOMICO

		31/12/2013	31/12/2012
VALORE DELLA PRODUZIONE	€	17.993.976	18.376.570
COSTI DELLA PRODUZIONE	“	- 18.020.040	- 19.014.918
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>€</b>	<b>- 26.064</b>	<b>- 638.348</b>
GESTIONE FINANZIARIA	“	7.248	674.977
<b>RISULTATO GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>€</b>	<b>- 18.816</b>	<b>36.629</b>
GESTIONE STRAORDINARIA	“	287.742	232.362
<b>UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€</b>	<b>268.926</b>	<b>268.991</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	“	- 6.533	- 63.043
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>€</b>	<b>262.393</b>	<b>205.948</b>

Sulla base di quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013 e della proposta di destinazione dell'utile d'esercizio.

Per il Collegio Sindacale

Dott. Gian Luca Soffritti, Presidente

Handwritten signature of Gian Luca Soffritti in black ink.

Per presa visione ed accettazione

Dott.ssa Anna Maria Bonesi, Sindaco effettivo

Dott. Paolo Rollo, Sindaco effettivo