

A.M.I.U. Genova SpA - Unipersonale

BILANCIO AL 31-12-2014

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 3, C.C.

*** **

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014

*** **

All'azionista unico,

Il bilancio al 31 dicembre 2014, redatto nell'ottica della continuità aziendale, presenta un utile di Euro 117.055 e un patrimonio netto di Euro 17.745.176.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In data 27 luglio 2015 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di bilancio civilistico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

Attività di vigilanza

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione ed alle assemblee dei soci, vigilando su eventuali operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Abbiamo analizzato le operazioni con società del Gruppo e con parti correlate in ottica di effettuazione a condizioni economiche di mercato.
- Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio di esercizio e della relazione sulla gestione, mediante verifiche dirette nonché specifiche notizie assunte dagli amministratori e dalla società di revisione incaricata dell'attività di revisione legale dei conti.
- Considerato che a fine novembre 2014 la Città Metropolitana ha disposto la chiusura della discarica di Scarpino, con conseguenti perdite di ricavi ed extracosti, il collegio,



unitamente agli amministratori e di concerto con i revisori, si è adoperato per far definire il percorso degli interventi dei diversi enti. A tal fine è stato richiesto il preliminare intervento della Città Metropolitana, e successivamente del Comune di Genova di cui è data ampia notizia nella nota integrativa allegata al Bilancio 2014 e data dimostrazione dai documenti agli atti (provvedimento dirigenziale della Città Metropolitana; lettera del comune di Genova direzione Partecipate).

- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dei sistemi di controllo interno ed amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale e l'esame dei documenti aziendali.
- Nel corso dell'esercizio non sono pervenuti esposti o denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.
- Gli amministratori hanno dato informativa nella nota integrativa e nella Relazione sulla Gestione, in merito ai principali rischi e incertezze cui la Società è esposta ed alla Gestione dei Rischi.


Operazioni di maggior rilievo economico:

Il bilancio congiuntamente alla nota integrativa e la relazione sulla gestione forniscono illustrazione sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e dalle sue controllate; su tali operazioni il Collegio Sindacale ha acquisito adeguate informazioni che hanno consentito di accertarne la conformità alla legge, allo statuto sociale nonché ai principi di corretta amministrazione.

Si ricorda inoltre che il soggetto incaricato della revisione legale dei conti: è la società di revisione PRICEWATERHOUSECOOPERS S.p.A..

La relazione della società di revisione attesta che il bilancio al 31 dicembre 2014 “... è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società”.

Nel paragrafo successivo all'espressione del giudizio la società di revisione richiama a titolo di informativa quanto menzionato dagli amministratori nella relazione sulla gestione e nella



nota integrativa ed in particolare indica quanto segue: *“A titolo di richiamo di informativa si segnala quanto riportato nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione in merito agli accadimenti caratterizzanti l’attività svolta dalla Società che hanno determinato impatti soprattutto in termini di maggiori costi consuntivati e da sostenere, per gli oneri di ripristino ambientale, lo smaltimento fuori regione e i nuovi investimenti da effettuare al fine di garantire l’attuazione futura di un nuovo modello gestionale dei rifiuti. E’ stato redatto un piano economico finanziario che ipotizza un assorbimento iniziale di risorse finanziarie esterne a copertura dei debiti associabili ai sopra citati costi e una previsione di rimborsare nel tempo il relativo indebitamento attraverso le entrate derivanti dall’incasso dei corrispettivi connaturati al sostenimento di tali oneri. La necessità di reperire le risorse finanziarie per la realizzazione del piano, indica un possibile scenario di incertezza che può fare sorgere dubbi sulla continuità aziendale della Società. Nella nota integrativa al paragrafo “criteri di redazione del bilancio” sono illustrate le ragioni in base alle quali è stato ritenuto appropriato l’utilizzo del presupposto della continuità aziendale nella preparazione del bilancio.”*

Osservazioni e proposte sul bilancio d’esercizio

Non essendó a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull’impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Ai fini della continuità aziendale si rileva a titolo di informativa quanto riportato dagli amministratori nella relazione sulla gestione ed in nota integrativa che hanno determinato impatti soprattutto in termini di extracosti e in termini di nuovi investimenti da effettuare al fine di garantire un nuovo modello gestionale dei rifiuti. Come evidenzia la relazione sulla gestione è stato redattó un piano economico finanziario a copertura dei debiti associabili ai sopracitati costi e una previsione di rimborsare nel tempo il relativo indebitamento attraverso le entrate derivanti dall’incasso dei corrispettivi connaturati al sostenimento di tali oneri. La necessità di reperire le risorse finanziarie per la realizzazione del piano, indica un possibile scenario di incertezza che può fare sorgere dubbi sulla continuità aziendale della Società. Nella nota integrativa al paragrafo “criteri di redazione del bilancio” sono illustrate le ragioni in base alle quali gli amministratori hanno ritenuto appropriato l’utilizzo del presupposto della continuità aziendale nella preparazione del presente bilancio.

Relativamente a detto Bilancio, in aggiunta a quanto precede, attestiamo che:

- Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella nota integrativa e



nella redazione sulla gestione, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423 Codice civile.

- Ai sensi dell'articolo 2426, comma 1, punto 6) del Codice civile, il Collegio dà atto che nel corso dell'esercizio nessun nuovo valore di avviamento è stato iscritto tra le immobilizzazioni immateriali, mentre è proseguito il processo di ammortamento dell'importo appostato al termine del precedente esercizio.

- 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.

- Abbiamo infine verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione.

Valutazioni conclusive


Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi, ulteriori rispetto a quanto già descritto, tali da richiederne la segnalazione agli organi di controllo o menzione nella presente relazione.

In conclusione il Collegio Sindacale per quanto di sua competenza non ravvisa motivi ostativi in ordine all'approvazione del bilancio che presenta un utile di esercizio pari a Euro 117.055.

Genova, 28 luglio 2015

Il Collegio Sindacale

Dott. Andrea Colella (Presidente)



Dott.ssa Ilaria Gavugliò (Sindaco effettivo)



Dott. Roberto Bozzo (Sindaco effettivo)

