

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

BILANCIO AL 31-12-2016

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 2016

*** **

All'azionista unico,

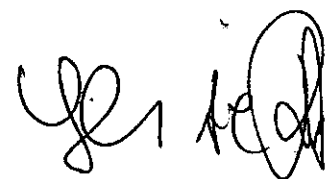
Il bilancio al 31 dicembre 2016, redatto nell'ottica della continuità aziendale, presenta un utile di Euro 130.295 e un patrimonio netto di Euro 16.916.852.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 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.

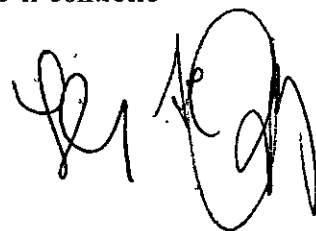
In data 03 agosto 2017 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di bilancio civilistico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

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.
- Abbiamo analizzato le operazioni con società del Gruppo e con parti correlate in ottica di effettuazione di operazioni 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.
- 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.
- 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.
- La società di revisione legale incaricata di effettuare la revisione legale dei conti: è la società di revisione PRICEWATERHOUSECOOPERS S.p.A. Il Collegio sindacale ha vigilato sull'efficacia del processo di revisione legale dei conti, incontrando periodicamente la Società di Revisione per discutere in merito alle attività svolte. La relazione della società di revisione attesta che il bilancio al 31 dicembre 2016 "...fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2016 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione". Nel paragrafo successivo all'espressione del giudizio la società di revisione richiama a titolo di informativa: " Senza modificare il nostro giudizio, si segnala quanto riportato nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione in merito agli accadimenti caratterizzanti l'attività svolta dalla Società che negli ultimi esercizi 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. Il reperimento delle risorse necessarie per finanziare i maggiori costi sostenuti, che saranno integralmente remunerati dal Comune di Genova non nel breve termine ma secondo un piano di incassi dilazionato in dieci anni, costituisce un accadimento la cui realizzazione è parzialmente sotto il controllo



degli amministratori ed indica un possibile scenario di incertezza che potrebbe far sorgere dubbi sulla continuità aziendale della Società. Nella nota integrativa al paragrafo "Continuità aziendale" sono illustrate le ragioni in base alle quali è stato ritenuto appropriato l'utilizzo del presupposto della continuità aziendale nella preparazione del bilancio. "

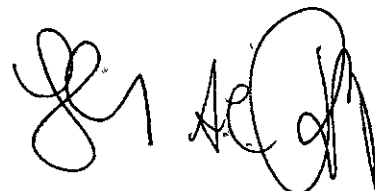
Osservazioni e proposte sul bilancio d'esercizio

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua aderenza 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 particolare nel paragrafo "Continuità aziendale" della nota integrativa.

Che riassuntivamente ritengono perseguita la continuità aziendale, per i seguenti motivi, vista anche la delibera di consiglio n° 269 in data 24-07-2017 del Comune di Genova:

- Approvazione da parte del Comune di Genova di un nuovo piano di rientro del credito Amiu che prevede l'incasso in 10 anni anziché in 30 anni;
- Riassorbimento in tariffa di eventuali ulteriori costi per conferimenti presso terzi anche negli anni successivi in ragione del diritto alla remunerazione dei costi riferibili al servizio svolto disposto dal Contratto di servizio in essere. Gli Amministratori si impegnano a far valere tale diritto;
- Il Piano Triennale approvato dal Consiglio Comunale prevede un livello TARI 2018 adeguato alla copertura integrale dei costi di Amiu, compresa la rata di competenza del Piano di Rientro;
- In data 9 agosto 2017 è stato sottoscritto l'Addendum al contratto di servizio di Igiene Urbana approvato con DCC 76/199 tra il Comune di Genova e AMIU Spa, in base al quale si stabilisce, in particolare che :
 - o Il Comune di Genova pagherà ad Amiu la rata annuale in base al piano di rientro anche in assenza di prolungamento del contratto di servizio in essere scadente il 31/12/2020;
 - o La TARI relativa a ciascuna annualità comprenderà, oltre ai costi di gestione del servizio relativi a tale annualità, anche la corrispondente rata (anno per anno) di rimborso del credito AMIU in base a quanto previsto dal piano di rientro;



- o Il Comune di Genova si impegna ad adottare gli atti necessari per la formale accettazione della eventuale cessione dei crediti su richiesta degli istituti bancari anche in relazione al reperimento di nuove risorse e/o finanziamenti da destinare agli interventi di chiusura di Scarpino 1 e 2 o provvedere con strumenti alternativi ad assicurare ad Amiu la liquidità necessaria alla continuità aziendale della stessa.
- Il comune ha avviato le attività necessarie per la proroga del contratto di servizio in essere.

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.
- 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 130.295.

Genova, 1 settembre 2017

Il Collegio Sindacale

Dott. Andrea Colella (Presidente)

Dott.ssa Ilaria Gavuglio (Sindaco effettivo)

Dott. Roberto Bozzo (Sindaco effettivo)