

GANDOVERE DEPURAZIONE SRL

Società soggetta alla direzione e al coordinamento di Cogeme Spa

25038 ROVATO (BS) - Via XXV Aprile, 18

Capitale Sociale euro 25.000,00 i.v.

Codice fiscale e n. iscrizione Registro Imprese di Brescia: 02903940985

Nr. R.E.A.: BS - 488318

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE - BILANCIO AL 31.12.2015

Signori Soci,

abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31.12.2015 redatto dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale.

PARTE PRIMA – Giudizio del Collegio Sindacale sul controllo contabile relativo al bilancio chiuso al 31.12.2015 (art. 2409-ter, c. 1, lett. c)

1 Il Collegio Sindacale ha provveduto, ricorrendo le condizioni previste dall'ultimo comma dell'articolo 2409 bis, a svolgere l'attività di controllo contabile della Gandovere Depurazione Srl per l'esercizio che si è chiuso al 31.12.2015.

2 La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo, mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

3 Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai suddetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei

criteri utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo. Rileva la metodologia di calcolo delle tariffe e l'ammortamento finanziario convenuto con l'autorità competente per il servizio idrico.

L'anno in esame, per il quale abbiamo monitorato gli eventi e la loro rappresentazione contabile, costituisce il primo esercizio pieno di attività, periodo in cui si è completato il collettamento della rete fognaria ed è stato rilasciato dalla commissione collaudo il collaudo tecnico amministrativo dell'opera.

Il contratto di O&M stipulato nel 2011 è stato integrato con atto sottoscritto il 08/06/2015 la gestione operativa dell'impianto è affidata ad AOB due srl.

Il collegio ha continuato a monitorare le situazione di criticità che si era venuta a formare a seguito di problematiche inerenti alcuni sub-appaltatori, criticità superate con la sottoscrizione di appositi accordi che avevano permesso di considerare il maggior tempo di realizzazione come periodo di sospensione dei lavori e comunque di evitare la formazione di tensioni che avrebbero rallentato l'avvio dell'attività.

Le immobilizzazioni iscritte rappresentano in modo puntuale la capitalizzazione di tutti i costi sostenuti e riportabili formalmente nelle immobilizzazioni materiali ed immateriali, che a seguito della fine lavori sono state correttamente rappresentate mediante l'imputazione a fabbricati industriali per la parte immobiliare rimanendo evidenziato in immobilizzazioni immateriali tutti gli investimenti relativi al collettamento ed agli impianti.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

4 A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31.12.2015, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

PARTE SECONDA – Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso del 2015 (art. 2429, c. 2)

Il bilancio al 31.12.2015 che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di euro 624.026,00 e si riassume nei seguenti valori:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Descrizione	2015	2014
Immobilizzazioni nette	24.662.797	25.474.597
Attivo circolante	1.779.806	2.528.178
Ratei e risconti attivi	130.312	85.442
Totale attivo	26.572.915	28.088.217
Patrimonio netto	690.604	66.578
Debiti diversi	25.737.565	27.934.219
Ratei e risconti passivi	144.746	87.420
Totale passivo e netto	26.572.915	28.088.217

CONTO ECONOMICO

Descrizione	2015	2014
Valore della produzione	4.407.604	1.086.500
Costi della produzione	2.625.733	801.489
Risultato operativo lordo	1.781.871	285.011
Proventi ed oneri finanziari	- 829.009	-190.654
Proventi e oneri straordinari	9.903	-22.916
Imposte (correnti e differite)	- 338.739	-70.613
Risultato d'esercizio	624.026	828

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare si riferisce quanto di seguito.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo regolarmente partecipato alle assemblee dei soci e dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e, per quanto risultante dall'attività da noi svolta, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dall'Organo Amministrativo le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2015 in merito al quale riferiamo quanto segue:

- essendo a noi demandato anche il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo reso la relazione contenente il giudizio sul bilancio contenuta nella prima parte della nostra relazione;

- in ogni caso abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

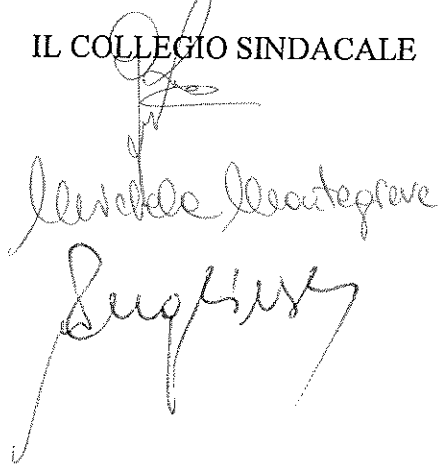
Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma quarto c.c.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Considerato anche le risultanze dell'attività svolta nell'ambito della funzione di controllo contabile, le cui conclusioni sono contenute nella prima parte della presente relazione, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2015 ed esprime giudizio positivo sul bilancio medesimo.

Rudiano, 08.04.2016

IL COLLEGIO SINDACALE



Handwritten signature of Gabriele Scatena, written in cursive script.