

## Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di Revisione legale

Signori Soci della *ALISEA S.p.A.*

### **Parte prima**

#### **Relazione della Revisione legale dei conti**

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società *ALISEA S.p.A.* chiuso al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società *ALISEA S.p.A.* E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione legale dei conti. In conformità ai predetti 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, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Consiglio di Amministrazione. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal precedente Collegio Sindacale in data 17 aprile 2012.

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società *ALISEA S.p.A.* per l'esercizio chiuso al 31/12/2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

4. Richiamiamo quanto riferito in Nota Integrativa dagli amministratori, ovvero che lo stanziamento iscritto alla voce "Fondi rischi ed oneri" riferito ai "futuri costi di post esercizio della discarica", è stato quantificato sulla base di un apposita relazione tecnica peritale asseverata.

5. Prendiamo atto che la società nel corso dell'esercizio 2012 si è attivata al fine del puntuale recupero dei crediti TIA, e richiama quanto riferito in Nota Integrativa, ovvero che è stato ulteriormente incrementato lo stanziamento del Fondo svalutazione dei crediti, ora ammontante a € 3.218.487.

6. Prendiamo atto altresì che l'organo amministrativo ha ritenuto di iscrivere, dandone adeguata informativa in Nota Integrativa, imposte anticipate pari a € 784.075, in considerazione del sussistere della "ragionevole certezza della loro futura recuperabilità", nonché crediti IRES per € 166.548 derivanti dall'istanza di rimborso ex art 2 c.1 quater Decreto Legge n.201/2011.

7. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012.

### **Parte seconda**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2429, secondo comma del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.
2. In particolare:
  - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
  - Abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali 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.
  - Sulla base delle informazioni disponibili non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, o nelle quali è emerso un interesse proprio di un qualche amministratore, o comunque tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
  - Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di opportune informazioni e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
  - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, 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.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dal Consiglio di Amministrazione sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa è emerso che la società ha proceduto ad attuare la propria mission. In particolare, le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società sono state protese al pieno rispetto delle prerogative poste dalla vigente normativa.
4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, in merito al quale rileviamo la chiara esposizione degli accadimenti contabili intervenuti nel corso dell'esercizio. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2012 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società, rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.  
Il Consiglio di Amministrazione, nella nota integrativa, e nella Relazione sulla Gestione, non ha dichiarato di aver derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
9. Lo stato patrimoniale evidenzia il risultato d'esercizio di € 267.889 e si riassume nei seguenti valori:

		<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Attività	Euro	29.454.136,00	31.987.450,00
Passività	Euro	27.234.484,00	30.035.685,00
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	1.951.763,00	1.914.259,00
<b>- Utile dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>267.889,00</b>	<b>37.506,00</b>
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	1.871.034,00	1.706.185,00

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	21.055.575,00	18.912.711,00
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	20.846.054,00	18.474.275,00
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>209.521</b>	<b>438.436,00</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	-207.992,00	-89.833,00

Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	-	-
Proventi e oneri straordinari	Euro	654.077,00	2,00
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>655.606,00</b>	<b>348.605,00</b>
Imposte sul reddito	Euro	387.717,00	311.099,00
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>267.889,00</b>	<b>37.506,00</b>

10. La società a' sensi dell' art. 2497 bis del Codice Civile, in quanto soggetta a direzione e coordinamento da parte del **Comune di Jesolo** sino al 24 aprile 2012, e successivamente da parte di **VERITAS S.p.A.**, ha riportato in Nota Integrativa un prospetto riepilogativo dei dati essenziali del Rendiconto 2011 del Comune, e del Bilancio 2011 approvato di quest'ultima società.
11. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2012, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione di destinazione dell'utile dell'esercizio.
12. Il Collegio, avendo esaminato ed interagito con l'Ufficio amministrativo, già nella fase di redazione della bozza di bilancio, ha potuto procedere all'esame dello stesso ed alla redazione della presente relazione.

Jesolo 9 maggio 2013

Il Collegio Sindacale

Firmato Dott. Massimo Soraru'

Firmato Dott. Fabio Cadel

Firmato Dott. Ivo Biancotto