

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli Azionisti

dell'AMU Puglia SpA

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. C.C. sia quelle previste dall'art. 2409-bis del C.C.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la " Relazione di Revisione ai sensi dell'art. 14 del Decreto legislativo 27 Gennaio 2010 n. 39 e nella sezione B) la " Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma II , del Codice Civile.

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del Decreto legislativo 27 Gennaio 2010, n. 39

Il Collegio Sindacale ha svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio dell'Azienda Municipale Igiene Urbana S.p.A. al 31 Dicembre 2015.

La responsabilità della redazione del Bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli Amministratori di Amiu Puglia S.p.A.

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla Revisione legale dei Conti.

Il nostro lavoro è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione in linea con la Società di Revisione incaricata della certificazione del Bilancio; per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, rappresentato al fini comparativi secondo quanto richiesto dalla normativa in materia, si rimanda alla Ns. relazione portante data 28 aprile 2015.

In tale ottica la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare che il bilancio d'esercizio sia privo di errori significativi e che lo stesso risulti nel suo complesso attendibile. Il procedimento di revisione modulato alla dimensione della società ed al suo assetto organizzativo è consistito nell'esame puntuale di molti aspetti e, in taluni casi, a campione degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio d'esercizio.

A nostro giudizio il bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2015 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e

finanziaria ed il risultato economico dell'A.M.I.U. Puglia S.p.A. chiuso al 31 Dicembre 2015.

Si evidenzia che i crediti verso i soci possono essere così sintetizzati nei loro rispettivi valori al netto del Fondo Svalutazione Crediti

(i) Socio Comune di Bari: Crediti ammontanti a € 15.435.243 con un incremento di € 1.299.723 rispetto al dato 2014;

(ii) Socio Comune di Foggia: Crediti ammontanti a € 3.356.572;

Allo stesso modo può dirsi con riguardo a crediti verso clienti entro 12 mesi, al netto della quota riferibile al socio Comune di Foggia, ammontanti a 15.258.999 con un incremento notevole rispetto al 2014.

E' positivo il giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio ex art. 14, comma II lettera e) del Decreto legislativo 27 Gennaio 2010 n. 39 di cui sono responsabili della redazione gli amministratori dell'A.M.I.U. Puglia S.p.A.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429 del Codice civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal C.N.D.C.E.C.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato, nel corso dell'anno 2015, a n° 3 assemblee dei soci e a n° 14 adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo assicurare che le azioni deliberate, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale, non manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

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 esprimere.

Il Collegio ha inoltre preso visione dei verbali di adunanza trasmessaci dall'Organismo di Vigilanza come nominato dalla Società il 9/1/2015.



Nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati informati anche periodicamente dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Da tale informativa, in particolare, sono emerse le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio 2015 riconducibili a:

A) raggiungimento per il Comune di Bari dell'obiettivo di incremento del valore medio di raccolta differenziata del 5% rispetto al dato 2014 (dal 28,07% al 35,66%) con conseguente risparmio in termini di ecotassa di circa ME 2,38 (in caso di mancato raggiungimento obiettivo l'ecotassa sarebbe passata da €7,5€/T a 25,82€/T).

B) chiusura della procedura di gara per l'appalto integrato per la realizzazione dell'impianto di compostaggio con digestione anaerobica.


C) coinvolgimento dell'impianto di biostabilizzazione di Foggia al servizio dei comuni della provincia Bat in forza di accordo di cooperazione OGA FG - OGA BAT ex art. 9/bis Legge Regionale n°24/12.

Sulle informazioni relative ai rischi contenute nella Relazione sulla gestione si registra che l'Amministrazione Comunale di Bari, con Delibera della Giunta Comunale n°717 del 18 novembre 2013, ha approvato la relazione sull'affidamento del servizio nel territorio di Bari, così come da noi già riferito nella Relazione al Bilancio 2014. Allo stesso modo il Comune di Foggia ha continuato, come già evidenziato l'anno scorso, con proroghe tecniche in ultimo sino al 30.09.2016 con determinazione dirigenziale n.293 del 19 aprile 2016, così come dagli atti visionati.

Il Patrimonio Netto di Amiu Puglia SpA è stato correttamente rappresentato:

- (i) La parte residua delle perdite pari a € 658.538, riferibili a perdite esercizi precedenti, sono state integralmente azzerate con l'utile 2014;
- (ii) Il capitale sociale, in conseguenza dell'aumento del 16 maggio 2014, risulta di € 7.214.800;
- (iii) Continua a permanere in Bilancio la voce Riserva da Sovrapprezzo Azioni di €2.621.800 sorta contestualmente al citato aumento del Capitale Sociale;
- (iv) La riserva legale per € 460.291 risulta incrementata di € 138.343
- (v) La voce Altre riserve per € 1.004.548 risulta incrementata di € 665.000 in conseguenza della creazione della Riserva copertura oneri Finanziari Futuri per € 435.000 e della Riserva c/Investimento per € 230.000.

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali con riferimento all'attività di gestione dell'esercizio.



Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio d'esercizio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma IV del Codice Civile.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di € 4.990.215 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€	76.032.128
Passività al netto Patrimonio	€	53.376.630
+ Patrimonio netto (escluso l'utile d'esercizio)	€	17.665.283
+ Utile d'esercizio	€	4.990.215
^a Conti d'ordine (beni di terzi presso l'impresa)	€	13.409.962

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€	106.803.875
Costi della produzione (costi non finanziari)	€	<u>99.034.154</u>
Differenza	€	7.769.721
Proventi ed oneri finanziari	€	23.459
Proventi ed oneri straordinari	€	<u>(303.968)</u>
Risultato prima delle imposte	€	7.489.212
Imposte sul reddito correnti	€	2.682.354
Imposte anticipate	€	(183.357)
Totale Imposte	€	<u>2.498.997</u>
Utile (perdita) d'esercizio	€	4.990.215

Al sensi dell'art. 2426 del Codice civile, punto V, il Collegio Sindacale l'ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'Attivo dello Stato Patrimoniale delle Immobilizzazioni Immateriali per € 68.832 Più precisamente:

- (i) € 20.400 nella voce Concessioni, Licenze, Marchi e simili;
- (ii) € 8.432 nella voce Immobilizzazioni Immateriali in corso;

(iii) € 39.980 nella voce Altre Immobilizzazioni.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2015 di Aniu Puglia SpA, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Bari, 20 giugno 2016

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Marisa Rosa CAVALIERE

Dott. Antonio MADARO

Dott. Michele QUAGLIARELLA

