

VERBALE N. 11

Il giorno 25 del mese di giugno dell'anno 2018, alle ore 14:30 presso lo studio del dott. Giullitto Francesco in Bitritto alla Via Bellino n. 5, si è riunito il Collegio Sindacale per procedere alle verifiche connesse alla redazione della Relazione al Bilancio al 31/12/2017 e, conseguentemente, per provvedere alla stesura della stessa.

Nell'assemblea dei soci del 01.06.2018 è stata deliberata la rinuncia ai termini per il deposito delle relazioni quindici giorni precedenti l'assemblea di approvazione del bilancio previsto dall'art. 2429 del Codice Civile.

I Sindaci passano quindi ad esaminare il progetto di bilancio al 31/12/2017 approvato dal Consiglio d'Amministrazione in data 28 maggio 2018.

Il Collegio dopo aver esaminato il suindicato documento, redige la relazione che di seguito si trascrive:

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE BILANCIO AL 31/12/2017

Signori Soci.

Preliminarmente, come a Voi noto, Il Collegio sindacale è stato nominato il 06/09/2017 e si è insediato il 21/09/2017.

Il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra Approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni di legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Funzioni di vigilanza ex art. 2429 del Codice Civile

Con riferimento alle operazioni svolte dalla data di insediamento il Collegio informa:

- Di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, rilevando, in particolare, che le operazioni effettuate dalla società non sono state in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione;

1

- Di aver partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e alle Assemblee degli azionisti e di aver ottenuto dall'Organo Amministrativo sufficienti informazioni sulla attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società. Possiamo a tal riguardo ragionevolmente assicurare che le riunioni svolte e le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse od in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;

- Di aver approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'organizzazione generale della società, delle procedure e del sistema amministrativo e contabile, nonché sulla affidabilità di quest'ultimo a rilevare e rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle singole funzioni e tramite l'esame dei documenti.

A tale riguardo, pur rilevando che non sono emerse osservazioni particolari da riferire in ordine ai comportamenti tenuti dalle strutture esaminate, il Collegio rileva che le risorse umane presenti negli uffici che si occupano genericamente dell'amministrazione della società e più specificamente della contabilità e degli adempimenti fiscali e civilistici sembrano insufficienti ad assicurare in maniera puntuale le funzioni che a quegli uffici sono state assegnate. Pertanto, a parere del Collegio sarebbe utile che gli uffici contabilità e fiscale fossero rafforzati con l'immissione di ulteriori unità lavorative;

- Che nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 del Codice Civile, e che non sono emersi fatti significativi tali da richiedere una menzione nella presente relazione.

Il Collegio ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio della società e della Relazione sulla gestione a corredo dello stesso.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, unitamente alla Relazione sulla gestione, è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale, da parte dell'Organo Amministrativo, oltre il termine di 120 giorni previsti dal codice civile e precisamente con pec del 29 maggio 2018. Peraltro già nel verbale del Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 20 marzo 2018, l'organo amministrativo, sulla base della relazione del responsabile del servizio contabilità, aveva disposto, nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa, il differimento dei termini di convocazione dell'assemblea dei soci al 28 giugno 2018.

1

1

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al vostro esame, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

ATTIVO PATRIMONIALE

| | |
|----------------------|-------------------|
| - Immobilizzazioni | 28.511.895 |
| - Attivo circolante | 54.669.859 |
| - Ratei e Risconti | 713.802 |
| TOTALE ATTIVO | 83.895.556 |

PASSIVO PATRIMONIALE

| | |
|--|-------------------|
| - Patrimonio netto | 26.147.845 |
| - Fondi per rischi e Oneri | 6.939.593 |
| - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 8.934.113 |
| - Debiti | 41.203.254 |
| - ratei e Risconti | 670.751 |
| TOTALE PASSIVO | 83.895.556 |

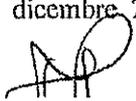
CONTO ECONOMICO

| | |
|--|------------------|
| - Valore della Produzione | 102.113.120 |
| - Costi della produzione | 97.283.746 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 4.829.374 |
| - Proventi e oneri finanziari | -63.132 |
| Risultato prima delle imposte | 4.766.242 |
| - Imposte dell'esercizio | 1.387.845 |
| UTILE DELL'ESERCIZIO | 3.378.397 |

Per quanto concerne la consistenza e composizione delle singole voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'Organo Amministrativo ha fornito, nella Nota integrativa e nella Relazione sulla gestione, notizie ed informazioni sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sul relativo risultato.

Il Collegio dà atto che:

- Ha vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda alla sua



formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riportare;

- In generale, l'Organo Amministrativo ha operato nel rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- In particolare, l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società risulta adeguato alle dimensioni ed alla struttura operativa della stessa in relazione alla natura delle operazioni di gestione poste in essere nel corso dell'esercizio, con la specificazione indicata in precedenza;
- Nella redazione del Bilancio in esame sono stati seguiti i principi previsti dall'art. 2423 – bis del Codice Civile nonché i principi contabili richiamati nella Nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile;
- Ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza in conseguenza dell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni in merito;
- Ha verificato l'osservanza delle norme relative alla predisposizione della Relazione sulla gestione.

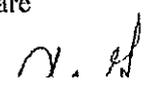
Per quanto a conoscenza del Collegio, l'Organo Amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile, punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'Attivo dello Stato Patrimoniale delle Immobilizzazioni Immateriali per la quota riferibile all'esercizio 2017. Inoltre il Collegio rileva che il residuo valore di bilancio non ammortizzato dei costi di impianto e di ampliamento è di € 64.200, e trova piena copertura nelle riserve disponibili indicate nel patrimonio netto.

Con riguardo alla composizione del valore della produzione, il Collegio ha verificato il rispetto del vincolo introdotto dall'art. 12 della Direttiva europea n. 24/2014. Sommando i corrispettivi derivanti da contratti di servizio per € 79.324.516 ai contributi Raccolta Differenziata dai consorzi di filiera per € 4.781.388 si ottiene un valore complessivo di € 84.105.904 che rapportato al valore della produzione € 102.113.120 incide per l'82,36%; se invece al denominatore si indicassero i corrispettivi presenti nella voce A1 del conto economico pari ad € 100.636.340, l'incidenza sarebbe dell'83,56%.

Il Collegio informa, inoltre, che nel corso dell'esercizio 2018 ha provveduto ad incontrare

N 



l'Organismo di Vigilanza , ex legge 231/2001, effettuando lo scambio di informazioni previste dalla legge.

Giudizio sul bilancio

In base alle verifiche effettuate direttamente ed in considerazione di quanto precedentemente rilevato, e tenuto conto che, dalla relazione sul **bilancio al 31 dicembre 2017** rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e depositata in data odierna, non emergono rilievi o riserve, proponiamo all'assemblea di approvare il **bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017**, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Del che è verbale, letto, confermato e sottoscritto alle ore 19:00.

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Margherita Gramazio

Dott. Marco Preverin

Dott. Francesco Giulitto