

CEM AMBIENTE S.P.A.

Sede in Cascina Sofia – Strada per Basiano

20873 Cavenago Brianza (MB)

* * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AI SENSI DELL'ART. 2429

COMMA 2° DEL CODICE CIVILE

Ai Signori Soci della CEM AMBIENTE S.P.A.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società nei quindici giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo amministrativo ha reso disponibili i seguenti documenti datati 28 Aprile 2016 relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015: progetto di bilancio, completo di nota integrativa, illustrato poi, in presenza del Collegio Sindacale al comitato dei sindaci in data 13/05/2016.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alla norme di legge e alla norma n. 7.1. delle "norme di comportamento del collegio sindacale -principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanata dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

PREMESSA GENERALE

La novità della nota integrativa in formato XBRL

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo amministrativo ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL" necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo infatti un adempimento richiesto

dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art.5 co 4 del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha pertanto verificato che le variazioni rispetto alla nota integrativa adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto nei raffronti con i valori relativi al precedente esercizio.

Poiché il bilancio è redatto nella forma "ordinaria", è stato verificato che l'organo amministrativo nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle cinquantatrè tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene dato atto che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza – nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata effettuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare che:

-l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;

-l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;

-le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono nel complesso mutate;

-quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per due ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile

rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di comunicazioni da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi (fra cui anche quelli derivanti da perdite su crediti), rischi monitorati con periodicità costante.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura -amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una buona conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio.

Le informazioni sono state fornite dall'organo amministrativo in occasione di accessi del collegio sindacale presso la sede della società.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte

dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

-non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;

-nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;

-non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art.2406 c.c.;

- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;

- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c..

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo amministrativo ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;
- l'organo di revisione cui è affidata la revisione legale ha predisposto la sua relazione ex art. 14 D.Lgs 27 gennaio 2010 n.39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

-i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

-è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

-è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

-l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;

-è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

-ai sensi dell'art. 2426 n.5 del codice civile le immobilizzazioni immateriali di cui al punto B)-I sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; al riguardo si segnala che fino a che l'ammortamento non sarà completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati;

-in merito alla proposta dell'organo amministrativo riguardo alla destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha obiezioni da formulare.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 602.994.

Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato patrimoniale

ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti	€.	0
Immobilizzazioni	€.	26.157.116
Attivo circolante	€.	30.415.629
Ratei e risconti	€.	<u>18.674</u>
TOTALE ATTIVO	€.	56.591.419

PASSIVO

Patrimonio netto	€.	30.717.627
Fondo rischi e oneri vari	€.	3.617.845
Fondo trattamento di fine rapporto	€.	719.375
Debiti	€.	21.472.755
Ratei e risconti passivi	€.	<u>63.817</u>
TOTALE PASSIVO	€.	56.591.419

Conto Economico

Valore della produzione	€. (+)	50.510.568
Costi della produzione	€. (-)	<u>50.147.811</u>
Differenza	€. (-)	362.757
Proventi ed oneri finanziari	€. (+)	118.500
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€. (-)	0
Proventi ed oneri straordinari	€. (+)	<u>422.628</u>
Risultato prima delle imposte	€. (+)	903.885
Imposte sul reddito dell'esercizio	€. (-)	<u>300.891</u>

Utile d'esercizio

€.

602.994

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano motivi che possano impedire l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto e proposto dall'organo amministrativo.

Cavenago Brianza, 20 maggio 2016

IL COLLEGIO SINDACALE

f.to Dott. Ivan Arzilli – presidente

f.to Dott. Fabio Pessina - sindaco effettivo

f.to Rag. Roberto Trovato - sindaco effettivo