

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ai sensi e per gli effetti dell'art. 2429 secondo comma c.c. e dell'articolo 14 del D.Lgs. 27.01.2010 n. 39, sui risultati dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015 della società AMET Spa - capitale sociale €. 11.513.410 i.v. - con sede alla Piazza Plebiscito n. 20 in Trani (BT), codice fiscale e partita iva: 04938250729. REA Bari n. 355863, società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del socio unico Comune di Trani

\*\*\*\*\*

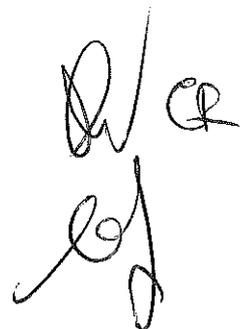
## RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE PRESENTATA AL COMUNE di TRANI SOCIO UNICO DELLA SOCIETA' AMET S.P.A. .

### Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c. La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

### A) Relazione del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio chiuso il 31.12.2015.

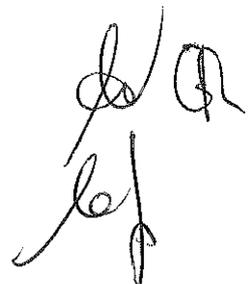
A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom, positioned in the bottom right corner of the page.

La responsabilità della redazione del bilancio spetta al Consiglio di Amministrazione. E' nostro compito esprimere un giudizio professionale sul bilancio che si è basato sulla revisione legale dei conti in conformità ai principi di revisione ISA Italia elaborati ai sensi del D.Lgs. 39/2010.

Per quanto riguarda forma e contenuto, esso è stato redatto nel rispetto dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 c.c..

Nell'ambito della nostra attività di controllo legale dei conti abbiamo verificato con periodicità trimestrale la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché la corrispondenza del bilancio alle risultanze delle scritture contabili e agli accertamenti eseguiti e la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto amministrativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili adottati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Il Collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale. La responsabilità della revisione legale dei conti dei bilanci delle società partecipate è di altro revisore. Lo stato patrimoniale e il conto

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, located in the bottom right corner of the page.

economico riportano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione prodotta dal Collegio Sindacale in data 24.07.2015.

### **Elementi alla base del giudizio con rilievi**

1. Il valore dell'avviamento è stato iscritto per l'importo netto di €. 1.150.137 e riguarda il ramo aziendale acquistato da Enel Spa nel corso dell'esercizio 2003. In considerazione della durata trentennale della concessione ministeriale, la società Amet S.p.a. ammortizza il costo sostenuto in venti esercizi. Ciò in quanto, alla luce delle aree di intervento strategico riportate nel piano industriale 2015 – 2017, in corso di definizione, gli amministratori hanno valutato recuperabile il costo in questione. Al riguardo, il Collegio evidenzia che, non risultando predisposta un'analisi formale atta a dimostrare con certezza la recuperabilità della spesa, non vi siano elementi sufficienti per determinare la precisa valutazione del costo stesso.

2. Tra le immobilizzazioni in corso e acconti risulta iscritto l'importo di €. 1.689.000, per costi sostenuti negli esercizi precedenti e riferiti alla costruzione della sottostazione di smistamento denominata "Monachelle". In relazione a tale posta di bilancio, gli amministratori non hanno ritenuto operare alcuna svalutazione, stante l'oramai imminente avvio dei lavori per l'entrata in funzione del cespite. Per il che, a parere degli amministratori, il costo in questione

Handwritten signatures in black ink, appearing to be initials or names, located in the bottom right corner of the page.

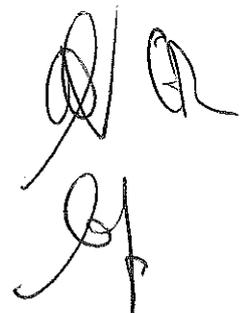
risulterebbe interamente recuperabile. Al riguardo, il Collegio Sindacale ritiene, invece, che la mancata precisa indicazione dei tempi dell'effettivo avvio dei lavori, non consente di avere certezza in ordine della recuperabilità del costo sostenuto.

#### ***Giudizio con rilievi***

A giudizio del Collegio Sindacale, ad eccezione dei possibili effetti di quanto descritto nel paragrafo “*Elementi alla base del giudizio con rilievi*”, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società AMET S.p.A. al 31/12/2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

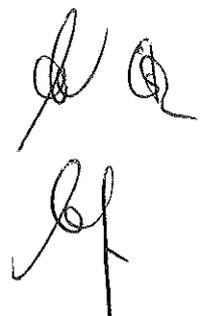
#### ***Richiamo di informativa***

- a) La società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati dell'ultimo bilancio approvato del Comune di Trani, azionista unico, che esercita sulla società Amet Spa attività di direzione e coordinamento. Il giudizio del Collegio Sindacale non si estende a tali dati.
- b) Le difficoltà nell'incasso dei crediti nei confronti degli utenti morosi e dei traders, i ripetuti ritardi nella fatturazione attiva nei confronti degli utenti di talune “zone”, la mancanza di regolarità nei pagamenti, da parte del Comune di Trani, dei corrispettivi dei servizi



prestati da Amet S.p.a., provoca oramai una costante tensione finanziaria. Tale difficoltà, sfociata inevitabilmente nei ritardi dei pagamenti da parte della Società in favore della cassa conguagli, ha comportato l'applicazione di consistenti penalità. Tutte le suesposte circostanze sono state più volte oggetto di valutazione da parte del Collegio Sindacale che, pur tenendo in debita considerazione le difficoltà oggettive (stato di agitazione permanente dei dipendenti, settori commerciale e informatico non sufficientemente in linea con le continue evoluzioni legislative e tecnologiche, anche perché non supportati da un sistema informatico a tal fine adeguato, e il frequente avvicendamento delle cariche amministrative) che non hanno consentito una fluida operatività da parte Consiglio di Amministrazione, ha ripetutamente sollecitato gli amministratori affinché adottassero opportune e decise iniziative idonee a consentire la definitiva soluzione delle suddette problematiche.

c) Gli amministratori, in conformità ai principi contabili di riferimento, hanno verificato l'esistenza del presupposto della continuità aziendale sul quale è stato redatto il bilancio di esercizio al 31/12/2015. Su tale determinazione hanno concluso che la difficoltosa situazione finanziaria abbia natura temporanea e che possa essere superata con l'avvio di una più incisiva attività di recupero dei crediti commerciali, favorita dalla introduzione in breve tempo di un nuovo sistema informatico, dall'ulteriore contenimento

Handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a vertical stroke at the end.

dei costi, nonché dai benefici derivanti dagli interventi strategici previsti dal nuovo Piano Industriale.

***Relazione su altre disposizioni di leggi e regolamentari***

Il Collegio Sindacale ha svolto le procedure indicate nei principi di revisione (SA ITALIA) n. 720B al fine di poter esprimere un giudizio di coerenza della Relazione sulla Gestione, la cui responsabilità compete agli Amministratori, con il bilancio di esercizio al 31/12/2015.

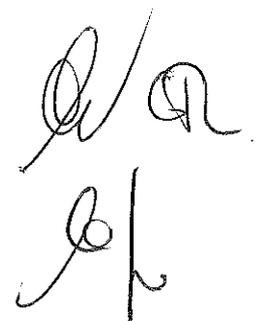
A nostro giudizio, ad eccezione dei possibili effetti di quanto descritto nel paragrafo “*Elementi alla base del giudizio con rilievi*”, la Relazione sulla Gestione è coerente con il Bilancio chiuso al 31/12/2015.

**B) Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, c.c.**

**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell’art. 2403 e ss., c.c.**

Abbiamo vigilato sull’osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate,

Handwritten signature and initials in black ink, consisting of a large stylized 'S' and 'A' above a smaller 'B' and 'P'.

in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svoltesi, informazioni sull'andamento delle operazioni sociali, in merito alle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dall'amministratore delegato, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato e acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità che, rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo, debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, located in the bottom right corner of the page.

di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, il Collegio Sindacale non ha ricevuto dal Socio Unico denunce ex art. 2408 c.c..

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

#### **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il Bilancio chiuso al 31.12.2015 redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n. 6 del 17/01/2003.

Lo Stato patrimoniale trova rappresentazione nei seguenti dati:

TOTALE ATTIVO	Euro 46.032.210
PASSIVITA'	Euro 20.890.625
PATRIMONIO NETTO	Euro 25.141.585
TOTALE PASSIVO	Euro 46.032.210
PERDITA D'ESERCIZIO	Euro 278.723

Il Conto economico, relativo alla gestione del periodo 01.01.2015 – 31.12.2015 risulta di seguito riassunto:

VALORE DELLA PRODUZIONE	Euro 18.034.303
COSTI DELLA PRODUZIONE	Euro 17.446.379
DIFFERENZA	Euro 587.924
PROVENTI E ONERI	



FINANZIARI	Euro - 788.432
RETTIFICHE DI VALORE	
DI ATTIVITA' FINANZIARIE	Euro 238.694
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Euro -57.035
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	Euro - 18.850
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	Euro 259.873
PERDITA D'ESERCIZIO	Euro <b>278.723</b>

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio, 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.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a noi noto, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge previste dall'art. 2423, comma quattro, c.c..

### **Conclusioni**

#### **B2) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

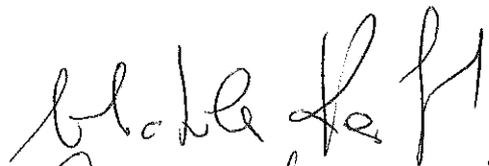
Considerando le risultanze dell'attività svolta nell'ambito della Revisione legale dei conti, contenuta nell'apposita relazione, il Collegio Sindacale invita l'assemblea a valutare i possibili effetti del giudizio formulato nella sezione A della presente relazione ed, eventualmente, ad adottare i provvedimenti conseguenti prima di

approvare il Bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2015, così come redatto dagli Amministratori.

**Trani, 23.06.2016**

Il Collegio Sindacale

Presidente: Dr. Michele Pasculli



Sindaco Effettivo Dr.ssa Alessia Valenziano



Sindaco Effettivo Dr. Roberto Graziano

