

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI S.p.A.

Società con Azionista unico

Via Breda 18/A – 25039 Travagliato (Bs)

Capitale sociale: Euro 1.500.000 i.v

Registro Imprese di Brescia, codice fiscale e partita iva n. 03376720177

Repertorio economico amministrativo n. 367997

Soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Travagliato

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DELL'UNICO AZIONISTA

AI SENSI DELL'ART. 2429 COMMA 2 C.C.

“All’Azionista unico di A.S.T. S.p.A.,

in via preliminare, ricordiamo che lo scrivente Collegio sindacale è stato nominato dall’Assemblea dell’Azionista del 04/11/2015 e rimarrà in carica fino alla data dell’assemblea convocata per l’approvazione del bilancio d’esercizio al 31 dicembre 2017 e ringraziamo per la fiducia accordataci.

Precisiamo che al Collegio sindacale è attribuita l’attività di vigilanza sull’osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, mentre l’attività di controllo contabile è affidata alla società di revisione Società BDO Italia S.p.A, con la quale il Collegio ha avuto un incontro in data 14/03/2016 e scambi di informazioni telefoniche e/o mediante posta elettronica per tramite del Dr. Marco Menegoi e del Dr. Roberto Lentini.

La Società non ha ritenuto di segnalare al Collegio fatti o circostanze particolari o censurabili nel corso dell’esercizio ed alla luce dei controlli e delle verifiche effettuate.

Con la presente relazione rendiamo conto del nostro operato per quanto di nostra competenza, ai sensi dell’art. 2429 secondo comma del codice Civile.

Informativa sul bilancio d’esercizio

In data 17/06/2016, in occasione della riunione del collegio, l’organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti, relativi all’esercizio chiuso al 31 dicembre 2015:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

Preso atto delle motivazioni riconducibili a quanto ampiamente esposto nella relazione sulla gestione, abbiamo esplicitato la nostra rinuncia ai termini di cui all’art. 2429, comma 1, del Codice civile. Informiamo il Socio che dovrà formalizzare la sua rinuncia al termine previsto dall’art. 2429, comma 3 del Codice Civile., dichiarandola espressamente in sede assembleare. Questo in relazione al ristretto tempo intercorrente fra l’approvazione del progetto di bilancio d’esercizio ed il 29 giugno 2016, data di prima convocazione Assemblea dei Soci, tempo che non ha consentito il deposito,

presso la sede della Società, della documentazione a disposizione del Socio nel rispetto dei termini disposti dalla normativa civilistica.

Il bilancio evidenzia un utile di **Euro 66.667**, a fronte di un utile di euro 564.222 dell'esercizio scorso. Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, 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. Il bilancio e la relativa nota integrativa forniscono adeguate informazioni sulle risultanze delle singole voci dello stato patrimoniale, del conto economico e sui fatti salienti che hanno caratterizzato la gestione aziendale. Il bilancio e i documenti che lo corredano risultano redatti nell'osservanza dei criteri fissati dal D.lgs 127/91 e degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Prendiamo atto che società di revisione ha emesso il proprio giudizio professionale nella relazione datata 23 giugno 2016, ritenendo che *“il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Azienda Servizi Territoriali S.p.a. – a Socio Unico al 31 dicembre 2015, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.”*.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla Gestione e la sua coerenza con le informazioni da noi acquisite e a tale riguardo condividiamo il richiamo d'informativa esposto nella relazione della Società di Revisione in quanto nella relazione sulla gestione sono dettagliatamente esposti gli accadimenti e la situazione circa la tariffa di vettoriamiento gas metano. La problematica, sorta ad ottobre 2013, ha di fatto determinato i risultati degli esercizi degli ultimi periodi. Il Presidente del collegio, riconfermato a novembre 2015, ha assistito alla gestione della vicenda sin dal suo sorgere, i nuovi membri del collegio sono stati informati immediatamente sin dall'insediamento circa le azioni poste in essere a salvaguardia della continuità aziendale.

Riferiamo che, ricorrendo le condizioni di cui all'art. 2364, secondo comma, Codice Civile e dell'art. 13, comma 4 dello Statuto della Società, l'Amministratore Unico, con deliberazione del 30 marzo 2016, ha disposto il differimento del termine per la convocazione dell'Assemblea degli Azionisti per l'approvazione del Bilancio al 31/12/2015, entro i 180 giorni successivi alla chiusura dell'esercizio sociale; differimento funzionale all'attesa della risposta da parte di AEEGSI.

Segnaliamo, al solo scopo di darne evidenza, alcuni fatti esposti nella relazione sulla gestione:

- in merito alla gestione del Centro ippico (cfr relazione sulla gestione) *la configurazione della convenzione , a suo tempo elaborata, ci vede soccombenti a livello cronico nel risultato gestionale, perché gli oneri dedicati sostenuti ogni anno esuberano abbondantemente i corrispettivi contrattualmente stabiliti.*

- in merito alla Gestione immobiliare “Piccolo Giappone” (cfr relazione sulla gestione) *Avendo perso valenza strategica l'operazione immobiliare, tenuto conto peraltro che al gravame del mutuo ipotecario non corrispondono corrispettivi poiché l'utilizzo a parcheggio è a titolo gratuito, resta auspicabile che il socio unico valuti prima possibile la monetizzazione dei volumi di edificabilità di tale sito e l'acquisto per uso pubblico di tale superficie, onde consentire ad AST S.p.A. di recuperare l'investimento, dismettere il mutuo e quindi migliorare il proprio profilo finanziario.*

Attività di vigilanza svolte dal Collegio sindacale

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione da parte dell'Organo Amministrativo e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dall'Amministratore Unico e dal Direttore della Società informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società e a tale riguardo non abbiamo osservazioni.

Ai sensi della Legge 190/12, con delibera del 7/08/2015, l'Amministratore Unico ha nominato il responsabile della prevenzione della corruzione, nonché titolare del potere sostitutivo, nonché il responsabile della Trasparenza.

Il Collegio aveva sollecitato l'adozione delle disposizioni normative circa l' *Adozione codice etico ed adempimenti di cui al D.Lgs n.231/2001* integrandolo con l'adozione delle misure idonee a prevenire anche altri fenomeni di corruzione e illegalità all'interno della società.

Abbiamo preso atto che in data 30/12/2015 l'Amministratore Unico ha approvato ed adottato, ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 il modello di Organizzazione Gestione e controllo costituito dai seguenti documenti: Parte Generale, Parti Speciali, Codice Etico, Codice Disciplinare Mappatura dei processi e delle attività sensibili, Risk Assessment, Elenco Reati D.Lgs 231/01, ha provveduto inoltre a fissare un componente dell'Organismo di Vigilanza e a nominarlo per il triennio 31/12/2015-31/12/2018.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile sul lavoro dallo stesso svolto, e mediante l'esame dei documenti aziendali.

Non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate. Al riguardo osserviamo che la contabilità analitica consente l'analisi della gestione suddivisa in centri di costo, come evidenziato anche nella Relazione sulla Gestione.

Bilancio d'esercizio

Al fine di evidenziare l'evoluzione della situazione patrimoniale ed economica si riportano i valori dei bilanci degli ultimi cinque esercizi.

STATO	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PATRIMONIALE					
<u>ATTIVITA'</u>					
Crediti v/soci	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni	7.969.196	8.071.034	8.169.135	8.074.931	8.047.579
Attivo circolante	2.259.471	2.017.629	2.047.181	1.811.141	2.129.901
Ratei e risconti	11.806	8.655	12.450	19.047	3.826
<u>Totale Attività</u>	10.240.473	10.097.318	10.228.766	9.905.119	10.181.306
		=====	=====	=====	=====
<u>PASSIVITA'</u>					
Patrimonio netto	4.184.715	4.168.046	3.603.824	4.425.122	4.124.040
Fondi rischi ed oneri	0	20.000	20.000	25.000	87.860
T.F.R.	164.042	143.744	142.739	120.596	102.874
Debiti	5.892.240	5.764.696	6.456.939	5.294.174	5.863.015
Ratei e risconti	1.476	832	5.264	40.227	3.517
<u>Totale Passività</u>	10.240.473	10.097.318	10.228.766	9.905.119	10.181.306
		=====	=====	=====	=====
CONTO	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ECONOMICO					
Valore della produzione	4.873.602	4.501.718	4.142.271	4.619.007	4.582.896
Costi della produzione	4.698.783	4.415.161	4.234.143	4.438.404	4.455.091
Differenza Valore/Costi della produzione	174.819	86.557	(91.872)	180.603	127.805
Proventi e oneri finanziari	(114.938)	(106.423)	(78.121)	(90.931)	(76.901)
Rettifiche valore attiv.finanz.		0	0	(26.070)	0

Proventi e oneri straordinari		539.453	(601.304)	304.821	(386)
Risultato ante imposte	59.881	519.587	(771.297)	368.423	50.518
Imposte sul reddito	6.786	44.635	0	(67.342)	(30.805)
Utile (Perdita) d'esercizio	66.667	564.222	(771.297)	301.081	19.713

Come già sottolineato la Relazione sulla Gestione illustra la sequenza dettagliata delle vicende attinenti al meccanismo di perequazione tariffaria, la Relazione illustra l'andamento della gestione dei settori in cui opera la Società, espone i valori economici per categoria di attività.

Con riferimento alle stime 2015, riferite alla perequazione del gas, l'Amministratore indica i criteri prudenziali assunti, in ordine ai quali il Collegio non ha eccezioni da formulare e si associa nell'auspicare che AEEGSI riconosca il valore Rab per determinare una nuova tariffa di distribuzione.

Il Collegio ritiene utile esporre la seguente tabella per l'informativa dell'evoluzione, nei cinque esercizi, dei singoli settori:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Servizio gas	188.825,00	653.233,05	(486.526,55)	782.785,27	292.555,51
Gas misura			(22.109,29)	3.310,96	
Servizio rifiuti	53.348,24	65.459,14	94.838,40	(96.545,40)	92.815,90
Servizio idrico			1.118,55	(50.851,17)	(2.334,85)
Gestione Fiera	-5.798,29	19.116,90	(59.498,73)	(12.776,01)	(172.445,14)
Gestione mostre	-16.138,57				
Farmacia Piazza	30.460,41	(54.703,98)	(141,78)	9.356,90	(44.578,16)
Farmacia Cupola	59.544,39	59.943,83	(22.342,26)	(43.531,57)	12.294,01
Fotovoltaico	3.923,79	3.923,20	3.273,95	7.593,89	9.240,52
Servizi comune	14.032,72	16.047,63	6.046,39	(6.515,33)	59.374,80
Centro ippico	(51.773,06)	(55.784,84)	(49.009,00)	(10.236,23)	
Gestione immobiliare	(13.833,39)	(17.343,13)	(4.621,16)	(4.146,03)	(1.475,10)
costi generali non ripartiti	(202.810,27)	(170.304,90)	(232.325,07)	(222.315,15)	(194.929,48)
imposte	6.786	44.635,00		(55.049,00)	(30.805,00)
risultato d'esercizio	66.666,97	564.221,90	(771.296,55)	301.081,13	19.713,01

Il Collegio, infine, raccomanda il controllo ed il monitoraggio dei rischi evidenziati nella relazione sulla gestione, in particolar modo:

- rischi di liquidità;
- rischi operativi; con riferimento alle marginalità dei vari settori;

-rischi *di credito*;

- rischi *strategici* generali del settore delle *local utilities*, nonché quello specifico dell'operazione immobiliare "Piccolo Giappone" che di fatto assorbe risorse finanziarie della Società ed in ordine alla quale è particolarmente importante un atto di indirizzo del socio al quale attenersi.

Conclusioni

- Non sono emersi fatti censurabili, né esposti, né denunce ex art.2408 c.c.;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri di particolare rilievo;
- non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali;
- le operazioni con le parti correlate sono riportate nella nota esplicativa al bilancio.

Infine il Collegio Sindacale ritiene doveroso ringraziare l'Amministratore Unico ed il Direttore della Società per la collaborazione prestata anche nel corso delle verifiche sindacali, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2015 ed invita l'Azionista ad approvarlo, unitamente alla proposta di destinazione del risultato.

Travagliato 24 giugno 2016

Il Collegio Sindacale

Rag. Adalgisa Boizza

Rag. Carlo Bocchi

Dott. Franco Baiguera