

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SER.CO.P.

Sede legale in Rho (MI) via dei Cornaggia 33 - Capitale di dotazione Euro 91.799,50

Relazione del Revisore Unico al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2014

Ai Signori Soci dell'Azienda Ser.co.p.,
premesse che sono stato nominato Revisore dell'Azienda per il prossimo triennio con delibera dell'Assemblea del 11.12.2014, si evidenzia che al Revisore è attribuita sia l'attività di vigilanza che l'attività di revisione legale dei conti.

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

E' stata svolta l'attività di revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Azienda SER.CO.P. chiuso al 31 dicembre 2014 ai sensi del d.lgs. n.39/2010. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società; è del Revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile.

1) L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dall'organo di controllo in data 16/04/2014.

2) A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda per l'esercizio chiuso al 31/12/2014.

3) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo dell'azienda. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs .n 39/2010. A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell' Azienda chiuso al 31/12/2014.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

1. La mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio dei Revisori emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
3. A partire dalla data di assunzione dell'incarico sono stato periodicamente informato dall'organo dirigente sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Ho verificato e valutato il sistema amministrativo e contabile che in relazione allo sviluppo aziendale e al livello di complessità della

gestione risulta "sotto pressione" in termini di carichi di lavoro e di risorse umane a disposizione. Idonee iniziative, sia in termini di implementazione dell'organico che di riorganizzazione delle varie funzioni all'interno del settore, sono state in parte già attuate e comunque programmate per il corrente anno. Ciò al fine di contemperare giusti obiettivi di efficienza produttiva con l'improrogabile esigenza di assicurare un livello accettabile di adeguatezza della struttura organizzativa nel suo complesso. Le Assemblee dei soci e le adunanze del consiglio di amministrazione si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. Si può 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.

4. Non ho riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.
5. Nel corso dell'esercizio, far data dalla mia nomina, non mi sono pervenute denunce ai sensi dell'art.2408 Codice Civile, nè il precedente Revisore mi ha segnalato nulla al riguardo.
6. Nel corso dell'esercizio non mi sono pervenuti esposti, nè il precedente Revisore mi ha segnalato nulla al riguardo.
7. Il sottoscritto Revisore, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda rimando alla prima parte della relazione.
9. Gli Amministratori, nella relazione al bilancio, non hanno derogato alle norme di legge e hanno evidenziato in modo esauriente l'attività svolta nell'esercizio, le azioni intraprese e i risultati conseguiti.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un utile di Euro 78.736 contro un risultato a pareggio del precedente esercizio e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	7.165.728
Passività	Euro	1.063.605
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	91.799
- Utile dell'esercizio	Euro	78.736
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	14.038.361
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	14.004.049
Differenza	Euro	34.312
Proventi e oneri finanziari	Euro	(3.580)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	83.044
Risultato prima delle imposte	Euro	113.776
Imposte correnti	Euro	35.040
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	78.736

11. Nei primi quattro mesi del 2015 il comune di Rho ha sostanzialmente rispettato il piano concordato con l'azienda per ridurre l'esposizione debitoria ad un importo più sostenibile. Il puntuale pagamento anche delle residue rate previste sino alla fine dell'esercizio, alle scadenze concordate, costituisce condizione necessaria per evitare tensioni finanziarie in capo all'Azienda. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi altri fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
12. Per quanto precede, il sottoscritto Revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2014, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio.

Lainate, 26/05/2015

Il Revisore
Giancarlo Muliari