

Reg. Imp. 04626760963  
Rea.1762031

**A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA**

Sede in PIAZZA VISCONTI 24 - 20017 RHO (MI) Capitale sociale Euro 1.000.000,00 i.v.

**Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti**

Signori Soci della A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA

**Premessa**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2013, 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 parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c..".

**Parte prima**

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

- 1) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.
- 2) Il nostro 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 risulti, 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 contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro 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 da noi emessa in data 13/4/2013.
- 3) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA per l'esercizio chiuso al 31/12/2013.
- 4) A titolo di richiamo di informativa, segnaliamo che, come riportato nella nota integrativa a commento dei fondi rischi e nella relazione sulla gestione, gli amministratori hanno deciso di non stanziare in bilancio alcun fondo per passività potenziale in relazione alla assoggettabilità o meno all'IVA della TIA/TARES, in quanto la considerano di natura non probabile.

- 5) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra 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 tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.S.E.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA chiuso al 31/12/2013.

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

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato a n. 3 assemblee dei soci, a n. 7 adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire
- Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che 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

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa non sono emerse criticità da segnalare. In particolare, le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio sono state le seguenti : Nel mese di Marzo 2013 è stata concordata , con il socio operativo, una sospensione delle prestazioni ed affidata ad un operatore terzo di primaria importanza che ha garantito il servizio all'utenza. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

5. Tenuto conto che le segnalazioni al Collegio Sindacale, anche ai sensi dell'art. 2408 codice civile possono consistere in:
- "denunce" provenienti da soci aventi a oggetto fatti ritenuti censurabili;
  - "esposti" ovvero comunicazioni, da chiunque provenienti, quindi anche da non soci, aventi a oggetto presunti rilievi, irregolarità, fatti censurabili e, più in generale, qualsiasi criticità o questione si ritenga meritevole di approfondimento da parte dell'organo di controllo;
  - "complaints", da chiunque provenienti, aventi ad oggetto "accounting, internal accounting controls or auditing matters";
  - "concerns" sottoposti, anche in forma anonima, da dipendenti della Società o del Gruppo, relativi a "questionable accounting or auditing matters"
- il Collegio sindacale informa di aver ricevuto da parte di un socio comunicazioni datate 31/12/2013 e 24/2/2014 relativamente alle quali ha ritenuto doveroso acquisire in merito parere legale dal quale si evince che "in alcun modo può essere fondatamente contestata alcuna illegittimità dell'operato di Aser s.p.a. e dei propri amministratori".
6. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
7. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale non abbiamo nulla da riferire. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
8. Il Collegio sindacale rileva che gli amministratori, nella redazione del bilancio, hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile. La deroga è stata motivata nella nota integrativa ed è stata indicata la sua influenza sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico dell'esercizio.
- In particolare nel criterio di valutazione del fondo svalutazione crediti in applicazione della convenzione con il socio pubblico di maggioranza per il quale il Collegio sindacale a tale proposito non ha nulla da osservare. In merito al potenziale rischio dell'assoggettabilità iva su TIA/TARES rimandiamo all'informativa degli amministratori in nota integrativa.
9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 120.952 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	6.087.798
Passività	Euro	4.764.008
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	1.202.838
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	120.952
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	1.179.908

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	9.323.236
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	9.104.148
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>219.088</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	26.922
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	

Proventi e oneri straordinari	Euro	(65.834)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>180.176</b>
Imposte sul reddito	Euro	59.224
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>120.952</b>

10. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio sindacale conferma il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 59.964 .
11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione, salvo quanto espresso al punto 5.
12. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Milano 1 Aprile 2014

Il Collegio sindacale

Lorenzo Gomiero



Presidente collegio sindacale

Emanuela Conti



Sindaco effettivo

Antonella Licata



Sindaco effettivo