Reg. Imp. @X00501280018460206@X005012End

Rea.@X005043179248@X005043End

**@X005001S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA@X005001End**

@X008027@X008027End @X008028@X008028End @X008038@X008038End

Sede in @X005002VIA TALIERCIO 3@X005002End - @X00500346100 MANTOVA (MN)@X005003End Capitale sociale Euro @X005030500.000,00 i.v.@X005030End

Relazione unitaria del @X008036Collegio sindacale@X008036End esercente attività di revisione legale dei conti

Signori @X008002Soci@X008002End della @X005001S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA@X005001End

Premessa

Il @X008036Collegio sindacale@X008036End, nell’esercizio chiuso al @X00500031/12/2016@X005000End, 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 di revisione indipendente ai sensi dell’art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

@X005800Abbiamo@X005800End svolto la revisione legale dell'allegato bilancio d'esercizio della Società @X005001S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA@X005001End, costituito dallo stato patrimoniale al @X00500031/12/2016@X005000End, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa (e del rendiconto finanziario).

*Responsabilità degli amministratori per il bilancio d’esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Responsabilità del revisore*

E' @X005801nostra@X005801End la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

@X005800Abbiamo@X005800End svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'alt. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell’effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

@X005803Riteniamo@X005803End di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il @X005802nostro@X005802End giudizio.

*Giudizio*

A @X005802nostro@X005802End giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società @X005001S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA@X005001End al @X00500031/12/2016@X005000End e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

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

*Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d’esercizio*

@X005800Abbiamo@X005800End svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società @X005001S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA@X005001End con il bilancio d’esercizio della Società @X005001S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA@X005001End al @X00500031/12/2016@X005000End. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società @X005001S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA@X005001End al @X00500031/12/2016@X005000End.

##### B)

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

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

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

Dato atto dell’ormai consolidata conoscenza che il @X008036Collegio sindacale@X008036End dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

i) la tipologia dell’attività svolta;

ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell’azienda, viene ribadito 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 attuata mediante il riscontro positivo rispetto 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 all’oggetto sociale;

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

- le risorse umane costituenti la “*forza lavoro*” non sono sostanzialmente mutate;

- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 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.

Le attività svolte dal @X008036Collegio sindacale@X008036End hanno riguardato, sotto l’aspetto temporale, l’intero esercizio e nel corso dell’esercizio stesso sono state regolarmente svolte e documentate le riunioni di cui all’art. 2404 c.c..

**Attività svolta**

1. Nel corso dell’esercizio chiuso al @X00500031/12/2016@X005000Endla 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.

In particolare:

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

Abbiamo partecipato a n. 2 assemblee dei soci, a n. 4 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.

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 sufficiente 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 anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

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

1. Nel corso dell’esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall’Organo amministrativo sull’andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa è emerso che è intenzione dell’amministratore unico addivenire alla chiusura del terzo lotto della discarica di Monzambano e alla messa in sicurezza dell’intero sito. A tal fine nel maggio 2017 è stato nominato un responsabile tecnico esterno a garanzia della correttezza delle procedure per addivenire all’obiettivo suesposto.

Nel corso dell’esercizio è proseguita sostanzialmente l’attività ordinaria della società senza operazioni di notabile rilievo economico, finanziario e patrimoniale. 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

1. Il @X008036Collegio sindacale@X008036End non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo

1. Gli Amministratori, nella loro relazione sulla gestione, indicano che non sono state svolte operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.
2. Nel corso dell’esercizio

* non sono pervenute al @X008036Collegio sindacale@X008036End denunce ai sensi dell’articolo 2408 Codice Civile
* non si è dovuto intervenire per omissioni dell’organo di amministrazione ai sensi dell’art. 2406 c.c.;
* non sono state fatte denunce ai sensi dell’art. 2409, co. 7, c.c..

1. Al @X008036Collegio sindacale@X008036End non sono pervenuti esposti.
2. Il @X008036Collegio sindacale@X008036End, nel corso dell’esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
3. Dall’attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

**B2) Osservazioni in ordine al bilancio d’esercizio**

Il @X008036Collegio sindacale@X008036End ha preso atto che l’organo di amministrazione 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, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

1. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d’esercizio chiuso al @X00500031/12/2016@X005000End, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all’art. 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue: la situazione patrimoniale e quella finanziaria della società sono sostanzialmente in linea con quella dell’esercizio precedente. La continuità aziendale non è rassicurata dalla gestione tipica dell’azienda ma dai proventi finanziari che scaturiscono dalla partecipazione detenuta in Mantova Ambiente srl. Tuttavia le caratteristiche della partecipata, l’attività da questa svolta, nonché i dati dei bilanci ad essa riferiti, fanno presumibilmente dedurre la sussistenza, anche nei prossimi esercizi, di utili sostanziali tali da garantire la riscossione di dividendi che permettano a SIEM di mantenere la copertura dei propri flussi finanziari passivi e quella dei costi di esercizio. Per quanto riguarda la situazione economica, l’incremento dei proventi di natura finanziaria costituiti dal maggior dividendo della partecipata Mantova Ambiente, è controbilanciato dagli accantonamenti al fondo per prove/ricerche sulle discariche e al fondo spese future sulle discariche. Per l’attestazione che il bilancio d’esercizio al @X00500031/12/2016@X005000End 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.

Inoltre, l’organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all’art. 2428 c.c..

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora 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 la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell’assolvimento dei doveri tipici del @X008036Collegio sindacale@X008036End e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.

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

1. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio @X008000positivo@X008000End di Euro @X00337440.714@X003374End e si riassume nei seguenti valori:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Attività | Euro | @X00000013.706.545@X000000End |
| Passività | Euro | @X0099069.884.393@X009906End |
| - Patrimonio netto (escluso l’utile dell’esercizio) | Euro | @X0061003.781.438@X006100End |
| **- Utile (perdita) dell'esercizio** | Euro | **@X00337440.714@X003374End** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro | @X003001906.057@X003001End |
| Costi della produzione (costi non finanziari) | Euro | @X0030581.328.516@X003058End |
| **Differenza** | Euro | **@X003371(422.459)@X003371End** |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | @X003223467.518@X003223End |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | Euro | @X003294@X003294End |
| **Risultato prima delle imposte** | Euro | **@X00337245.059@X003372End** |
| Imposte sul reddito | Euro | @X0033514.345@X003351End |
| **Utile (Perdita) dell’esercizio** | Euro | **@X00337340.714@X003373End** |

**B3) Osservazioni e proposte in ordine all’approvazione del bilancio**

1. Considerando le risultanze dell’attività da noi svolta il @X008036Collegio sindacale@X008036End non rileva motivi ostativi all’approvazione del bilancio di esercizio al @X00500031/12/2016@X005000End, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall’Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell’esercizio.

Mantova, 10/06/2017

Il @X008036Collegio sindacale@X008036End

|  |
| --- |
| @X008024Presidente Collegio sindacale@X008024End @&005209@&005209End @X005210Stefano@X005210End @X005209Nuvolari@X005209End |
| @X008025Sindaco effettivo@X008025End @&005216@&005216End @X005217Davide@X005217End @X005216Bonazzi@X005216End |
| @X008025Sindaco effettivo@X008025End @&005223@&005223End @X005224Roberta@X005224End @X005223Talamazzi@X005223End |

|  |
| --- |
| *Dicituraconf1dicituraconf2* |