

LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE

A.S.S.M. Spa

Tolentino (MC) 62029 - C.so Garibaldi n.78

Codice fiscale e Partita IVA: 01210690432

Capitale sociale: € 27.020.200,00

Registro Imprese di Macerata al n. 01210690432

Iscrizione R.E.A. di Macerata al n. 15262

VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO SINDACALE PER LA PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SUL BILANCIO AL 31.12.2008

Il giorno 15 aprile 2009 alle ore 9,30, si è riunito il Collegio Sindacale presso la sede societaria in Tolentino, Corso Garibaldi n. 78, per la predisposizione della relazione al Bilancio d'esercizio al 31.12.2008.

Sono presenti i Signori:

Rag. Nazareno Gullini- Presidente

Dott.ssa Alessandra Massi - Sindaco Effettivo

Dott. Alessandro Cimarelli - Sindaco Effettivo

Sono inoltre presenti i signori:

Ing. Pietro Pisciotta - Direttore

Rag. Andrea Ferranti - Responsabile amministrativo

In ordine alla riunione si dà atto che il bilancio è stato posto a disposizione del Collegio il 4 aprile 2009.

L'attività svolta nell'esercizio 2008 si è avvenuta a mezzo visite presso la società, con la partecipazione perlomeno della maggioranza del Collegio a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione. L'attività si è completata con ulteriori nr. 3 incontri con il personale della società incaricato ai settori amministrativo e direttivo:

Nell'ambito dell'attività di verifica il Collegio Sindacale ha provveduto a:

- sottoporre a osservazione le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale;
- verificare l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali nonché la loro congruità e rispondenza agli interessi societari, constatando una adeguata informativa fornita dagli amministratori.

Nel corso dell'attività:

- Non sono emersi fatti censurabili, esposti o denunce ex art. 2408 del c.c. .
- Ai sensi del. D.L. 185/2008 la società ha provveduto alla rivalutazione, ai soli fini civilistici, degli immobili strumentali.

Sulla base dei controlli a campione rileviamo che quanto registrato e imputato conduce a saldi che coincidono con quelli delle voci di bilancio.

Circa la relazione al bilancio, la stessa viene redatta di comune accordo ed allegata quale sub A) al presente verbale.

La riunione termina alle ore 13,30 previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

ALLEGATO A) - parte prima

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

A.S.S.M. Spa

Tolentino (MC) 62029 - C.so Garibaldi n.78

Codice fiscale e Partita IVA: 01210690432

Capitale sociale: € 27.020.200,00

Registro Imprese di Macerata al n. 01210690432

Iscrizione R.E.A. di Macerata al n. 15262

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2008

PARTE PRIMA

Controllo Contabile Giudizio sul bilancio

Relazione del collegio sindacale ex art. 2409-ter c.c. con l'incarico del Controllo Contabile ex 2409 bis

Signori Soci/Azionisti,

Come previsto dall'art. 2409-ter primo comma lettera c) di seguito si esprime il giudizio sul Bilancio d'esercizio.

A) Introduzione

1) Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio della vostra società al 31 dicembre 2008. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

B) Portata della Revisione

2) Il nostro esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione é 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 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.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione emessa in data 10 giugno 2008 dallo scrivente.

C) Giudizio sul Bilancio

3) A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso é stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della vostra società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

D) Richiami di informativa (che non costituiscono rilievi)

5) Come correttamente illustrato nella Relazione sulla Gestione, si evidenzia che il settore della produzione idroelettrica, che incide sempre significativamente sui risultati di esercizio, dopo aver segnato i minimi storici nel 2007 a causa della scarsità delle precipitazioni atmosferiche, nel 2008 si è riportato in linea con il 2006 ed in prossimità delle medie storiche.

E) Giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione

6) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge (e dai regolamenti) compete agli amministratori della società ASSM. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione della gestione con il bilancio, come richiesto dall'art 2409-ter, comma 2, lettera e), del Codice Civile.

A tal fine abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili . A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d’esercizio della società A.S.S.M. SPA alla data del 31/12/2008.

.

Tolentino 15 Aprile 2009

I sindaci

Rag. Gullini Nazareno - Presidente

Dott.ssa Massi Alessandra- Sindaco Effettivo

Dott. Cimarelli Alessandro- Sindaco Effettivo

ALLEGATO A) - parte seconda

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**PARTE SECONDA****Attività di vigilanza****Relazione Annuale del collegio sindacale all'assemblea
art. 2429 2° c. del codice civile**

Signori Soci/Azionisti,

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente [comunicato](#) al Collegio Sindacale (unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio ed alla relazione sulla gestione), evidenzia un Utile netto dell'esercizio di euro 200.434, e si riassume nei seguenti valori.

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
Attivo	51.010.853	48.043.163
Passivo	19.464.777	18.873.673
Capitale e riserve	31.546.076	29.169.490
Risultato dell'esercizio	200.434	-183.539
Conti d'ordine	26.155.613	26.416.399
CONTO ECONOMICO		
Risultato gestione ordinaria	938.100	-955.859
Risultato gestione finanziaria	-429.611	-275.390
Risultato gestione straordinaria	22.503	1.247.001
Imposte sul reddito	328.058	194.969
Risultato dell'esercizio	200.434	-183.539

Le differenze più visibili rispetto al bilancio dell'esercizio precedente riguardano inoltre:

Descrizione	Valore bilancio 2008	Valore bilancio 2007	variazioni
Ricavi	18.321.991	15.988.727	2.333.264
Proventi straordinari	165.676	1.305.485	- 1.139.809

Nel corso dell'esercizio abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ora Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Vigilanza

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

Informazioni sull'attività e operazioni di maggior rilievo

Secondo le modalità stabilite dall'atto costitutivo abbiamo ottenuto dagli Amministratori, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente affermare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Le operazioni di maggior rilievo effettuate nell'esercizio si possono così riassumere:

- In data 2 luglio 2008 è stato sottoscritto con il Comune di Tolentino un nuovo contratto di servizio per la gestione degli impianti di pubblica illuminazione di tipo " full service"
- In data 17 settembre 2008 è stato sottoscritto con il Comune di Tolentino un nuovo contratto di servizio per la gestione delle aree di sosta a pagamento comprendenti i tre parcheggi di struttura disposti " a cintura " del centro storico.

Adeguatezza della struttura organizzativa

Per quanto di nostra competenza abbiamo verificato e vigilato, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e tramite raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa ai fini del reciproco scambio di dati ed informazioni rilevanti e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il collegio sindacale ha partecipato alle riunioni del Consigli di amministrazione ed ha effettuato i prescritti controlli periodici.

Sistema di controllo interno e sistema amministrativo

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile nonché

sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, l'esame dei documenti aziendali e l'analisi dei risultati del lavoro svolto. A tale riguardo abbiamo constatato:

- l'esistenza di una sufficiente organizzazione contabile,
- l'esigenza di migliorare L'ORGANIZZAZIONE CONTABILE in particolare si rende necessaria la creazione di un sistema per il controllo di gestione.

Operazioni Atipiche

Non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con parti correlate.

Denunce al Collegio

Non sono pervenute esposti o denunce ex art. 2408 c.c.

Rilascio di pareri

Il Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio non ha rilasciato alcuno dei pareri previsti dalla legge.

Controlli

L'attività di vigilanza sopra descritta è stata svolta in riunioni del Collegio (effettuando anche interventi individuali) e assistendo a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta e sulla base delle informazioni ottenute non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la segnalazione o menzione nella presente relazione.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge, anche con riferimento alle novità introdotte dal D.Lgs. 32/2007, inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Disapplicazione delle norme del c.c. ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno

derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Iscrizioni beni materiali, immateriali, rivalutazioni e principali voci di bilancio

Ai sensi dell'art. 2426 c.c., punto 5 e punto 6, non sono pervenute al Collegio Sindacale richieste per l'iscrizione nello stato patrimoniale di costi di impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo, pubblicità e/o avviamento.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rileviamo, che il bilancio, sottoposto alle Vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità sociale, e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, esso é stato redatto nel rispetto della vigente normativa con l'applicazione dei criteri esposti nella nota integrativa.

Non vi sono state modifiche rispetto ai criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, con eccezione degli immobili strumentali, per i quali la società ha utilizzato la possibilità offerta dall'art. 15 del D.L. 185/2008, convertito con legge 2/2009, iscrivendo nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2008 una rivalutazione di € 2.176.146,04 Il saldo attivo di rivalutazione è stato iscritto per pari importo in una riserva del patrimonio netto denominata "Riserva da rivalutazione immobili ex art. 15 D.L. 185/2008". In relazione a quanto sopra esposto il collegio sindacale attesta che gli amministratori hanno adottato il criterio basato sulla perizia di stima redatta dalla American Appraisal Italia Srl, e che tale valore non supera il valore interno d'uso della società. Il Collegio inoltre ha verificato il rispetto della legge riscontrando l'adozione uniforme di siffatto criterio a tutti i beni appartenenti alla medesima categoria, nonché la relativa corretta appostazione in bilancio.

Non vi sono state deroghe a quanto dispongono gli articoli da 2423 bis a 2426 del codice civile. In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dagli amministratori osserviamo che le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico, conformemente all'esercizio precedente, salvo che per i cespiti rivalutati a mezzo perizia di conferimento nel bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2001 e gli immobili di cui sopra.

Si precisa che il valore dei beni ancora iscritti in bilancio e che furono oggetto di rivalutazione ai sensi delle disposizioni sopra riportate, corrisponde a quello effettivamente attribuibile ai medesimi.

Le rimanenze di magazzino sono state valutate con il metodo LIFO a scatti annuali, eccezione delle rimanenze della gestione terme, valutate con il metodo FIFO, della gestione farmacia, valorizzate all'ultimo prezzo di vendita ridotto dello sconto mediamente praticato dai grossisti, e dei prodotti finiti, valutati prudenzialmente al prezzo medio netto di vendita piuttosto che al costo di produzione, essendo il primo valore inferiore al secondo.

I criteri indicati alle voci precedenti appaiono tecnicamente corretti e conformi alla legge.

I crediti sono stati riportati a valore (di presumibile realizzo) di libro e svalutati incrementando il relativo fondo iscritto tra le passività. Non ci risultano motivazioni che inducano a dissentire sulla congruità del fondo.

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Il collegio concorda con il piano degli ammortamenti predisposto dagli amministratori, ritenuto adeguato a coprire il deperimento ed il consumo dei beni verificatisi nell'anno, tenuto conto anche dell'obsolescenza;

Il fondo trattamento fine rapporto (TFR) é stato determinato in misura corrispondente a quella prevista dalle disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei dipendenti. La società ha inoltre accantonato presso il fondo di tesoreria INPS la somma di euro 98.168.

I ratei ed i risconti sono stati iscritti in bilancio, con il nostro accordo, in base al principio della competenza temporale.

I fondi rischi sono stati determinati in misura corrispondente alle relative passività potenziali, con i criteri che riteniamo tecnicamente corretti.

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale, con evidenziazione delle partite a lungo termine.

La relazione degli amministratori a corredo del bilancio e la nota integrativa contengono quanto prescritto dagli art. 2427 e art. 2428 del codice civile.

Continuità aziendale

Il collegio sulla base dei riscontri e dei controlli effettuati dichiara che non risultano elementi che possano mettere in dubbio la sussistenza del presupposto di continuità aziendale.

Conclusioni

Il collegio sindacale ritiene doveroso ringraziare gli amministratori e tutto il personale addetto all'amministrazione per la collaborazione prestata nel corso delle compiute verifiche sindacali che lo ha agevolato nell'opera di controllo imposta dalla legge.

In merito alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio, il Collegio concorda con il Consiglio di Amministrazione circa l'opportunità della sua destinazione a copertura della perdita dell'esercizio 2007.

Si propone pertanto all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2008, così come redatto dagli Amministratori.

Tolentino, lì 15 aprile 2009

II COLLEGIO SINDACALE

Rag. Nazareno Gullini - Presidente

Dott.ssa Alessandra Massi - Sindaco Effettivo

Dott. Alessandro Cimarelli - Sindaco Effettivo