

S.T.R. SOCIETA' TRATTAMENTO RIFIUTI SRL
Codice fiscale 02996810046 — Partita Iva 02996810046
Piazza Risorgimento n. 1 - 12051 ALBA CN
Numero R.E.A. 253897
Registro Imprese di Cuneo n. 02996810046
Capitale Sociale Euro 2.500.000,00

Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio al 31/12/2016
(art. 2429 c. 2 C.C. e art. 14 D.Lgs. 39/2010)

All'Assemblea dei Soci della società STR S.r.l.,

Signori Soci, abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31/12/2016 redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio sindacale unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Il Bilancio è stato predisposto nella forma ordinaria e si compone pertanto di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario e viene corredato dalla Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 C.C..

Il Bilancio è stato correttamente informato a criteri di continuità dell'attività aziendale.

Lo stato patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 241.567 e si riassume nei seguenti valori espressi in Euro:

	2016	2015
Attività	23.196.738	23.263.393
Passività	13.844.426	13.981.634
Patrimonio netto	9.110.745	9.049.743
Utile d'esercizio	241.567	232.016

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

	2016	2015
Valore della produzione	10.077.056	9.922.881
Costi della produzione	9.404.979	9.125.299
Differenza Valore – Costi della produzione	672.077	797.582
Proventi e oneri finanziari	-282.522	-365.652
Risultato prima delle imposte	389.555	431.930
Imposte sul reddito	147.988	199.914
Utile d'esercizio	241.567	232.016

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Il collegio sindacale, nominato in occasione dell'assemblea di approvazione del Bilancio al 31.12.2015, è incaricato anche dell'attività di revisione legale di cui all'art. 2409 bis.

Al fine della presente relazione, considerata la funzione ed i contenuti alla medesima attribuiti dal c. 2 dell'art. 2429 C.C., il Collegio è tenuto a rendere conto dell'eventuale presenza di deroghe ai principi di redazione del bilancio ex art. 2423 c. 4 C.C..

Relazione di revisione ex art. 14 D.Lgs. 27.01.2010 n. 39

Gli amministratori sono responsabili della redazione del Bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in relazione alle norme che disciplinano i criteri di redazione.

E' responsabilità del collegio sindacale esprimere un giudizio sul Bilancio in base alla revisione legale, attraverso l'acquisizione di elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Bilancio d'esercizio. La revisione comprende la valutazione di conformità del documento di Bilancio ai principi contabili, la ragionevolezza delle stime effettuate, nonché la valutazione del Bilancio nel suo complesso. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su

cui basare il nostro giudizio.

Il collegio attesta di aver eseguito periodiche verifiche delle scritture contabili e delle consistenze finanziarie e controllato i versamenti effettuati per imposte e contributi, nonché di aver verificato la regolare tenuta dei libri e dei registri contabili, anche attraverso il controllo a campione della registrazione di alcune fatture attive e passive e delle relative conseguenti movimentazioni finanziarie.

La Nota Integrativa ripropone le valutazioni relative al residuo utilizzo della discarica in funzione, cui vengono correlate le procedure di accantonamento ai Fondi Rischi ed Oneri afferenti le spese di chiusura e successive alla chiusura della discarica. In particolare il processo di accantonamento è stato influenzato dall'evento straordinario determinatosi con il fenomeno di autocombustione che si è avuto presso il capannone di bio-stabilizzazione dell'impianto di Sommariva Bosco, evento che ha determinato conferimenti straordinari in discarica nel corso dell'esercizio.

Il Bilancio si compone inoltre del Rendiconto finanziario sia indiretto che diretto; i prospetti riportano i flussi finanziari dell'esercizio in entrata ed uscita, riconciliando così i valori delle disponibilità liquide ad inizio e fine esercizio.

Portata delle revisione

I sindaci hanno esaminato a campione elementi probativi che giustificano gli importi esposti a bilancio, hanno condotto una valutazione dei principi contabili utilizzati e verificato la ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori che risultano peraltro conformi a criteri prudenziali.

I sindaci hanno provveduto all'attività di circolarizzazione di crediti e debiti di parte commerciale.

La responsabilità della revisione comprende anche la verifica della valutazione da parte della direzione aziendale della capacità dell'impresa di operare in continuità di esercizio e di come in base alla sussistenza di questo presupposto si sia proceduto alla redazione del documento di bilancio. Il Collegio ritiene le valutazioni di cui sopra siano state condotte compiutamente e di conseguenza si sia predisposto il bilancio dell'esercizio 2016.

Sulla base di tali controlli non si sono rilevate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme del Codice Civile in quanto non si è ravvisata una loro incompatibilità con la rappresentazione veritiera e corretta dei fatti di gestione.

Gli schemi relativi allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico e la Nota Integrativa sono conformi alle disposizioni del codice civile. Il Rendiconto Finanziario, previsto dall'art. 2425 ter C.C., è predisposto in conformità agli schemi suggeriti dall'OIC.

A nostro giudizio il sopramenzionato bilancio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 C.C.

Il collegio approva i criteri di valutazione utilizzati per la predisposizione del progetto di bilancio.

In particolare si è correttamente tenuto conto, stante la specificità dell'attività svolta e delle normative che la regolano in merito alla rilevazione dei costi futuri, della loro correlazione con i relativi ricavi.

Il collegio sindacale ha svolto presso la società le verifiche periodiche previste dalla legge oltre a quella specificatamente svolta per l'esame della bozza del bilancio.

Il collegio ha presenziato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci.

Il Collegio ha verificato le ragioni di rilevazione degli incrementi patrimoniali alla voce "Immobilizzazioni immateriali" ed esprime il proprio consenso a detta capitalizzazione.

Il Collegio dà atto inoltre che non è stato applicato il criterio del "costo ammortizzato" nella valutazione di crediti e debiti né del "costo attualizzato" per mancanza di presupposti.

Il Collegio dà infine atto che la società non presenta contratti derivati che debbano essere oggetto di specifica valutazione in base al criterio del "fair value".

Attività di vigilanza ex art. 2403 Codice Civile

Il collegio ha acquisito conoscenza e vigilato sull'assetto organizzativo della società e sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha riscontrato che il personale addetto alla rilevazione dei fatti aziendali denota preparazione adeguata alle esigenze derivanti dalla gestione ordinaria della Società e che risulta regolare la rilevazione sistematica e cronologica dei fatti aziendali tramite la loro catalogazione ed imputazione con il metodo della partita doppia. Infatti, l'attività di verifica svolta dal Collegio permette di affermare che risulta corretta la tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari, dei registri fiscalmente obbligatori nonché dei libri sociali.

I documenti di carattere contabile ed extra contabile forniti dai responsabili amministrativi della società risultano sempre completi e adeguati a correttamente informare gli amministratori nell'assunzione delle decisioni e il Collegio Sindacale nell'attività di verifica; in particolare i documenti presentati dai Responsabili Amministrativi a corredo del Bilancio d'Esercizio, a dimostrazione dei flussi economici e produttivi realizzati nell'esercizio e a riscontro dei dati di Bilancio, risultano completi ed esaurienti.

Il collegio informa di non aver ricevuto denunce ai sensi dell'art. 2408 codice civile.

SISTEMI DEI CONTROLLI INTERNI

Si dà inoltre atto che la Società ha adottato il Codice Etico ed il Modello Organizzativo ai sensi del D.Lgs. 231/2001. In relazione alla estensione del modello organizzativo e degli organi di vigilanza al medesimo preposti, ai fini delle disposizioni della Legge 190/2012 e del D.Lgs. 33/2013 si rimanda alle considerazioni riportate nella relazione sulla gestione. Il collegio per parte sua ricorda la necessità di adeguare costantemente, anche a seguito dell'introduzione dei nuovi reati presupposto, i modelli adottati e la vigilanza in materia.

Inoltre il Collegio dà atto che nel corrente esercizio 2017 il Consiglio di

Amministrazione ha deliberato l'adeguamento del Modello Organizzativo Gestionale.

Giudizio sulla Relazione sulla gestione

La relazione sulla gestione illustra quanto richiesto dall'art. 2428 del Codice Civile.

Si è dato conto della gestione del personale.

Si è riferito circa la presenza di elementi di criticità e di rischio anche in relazione alla gestione finanziaria della società.

Al fine di esprimere il giudizio in merito alla coerenza della relazione sulla gestione rispetto ai dati del bilancio sono stati esaminati i riferimenti e le informazioni fornite dalla relazione.

A seguito dal lavoro svolto, in merito alla coerenza delle informazioni desunte dalla relazione sulla gestione rispetto al bilancio d'esercizio, si esprime giudizio positivo senza rilievi.

Giudizio sul Bilancio

In merito alle eventuali deroghe di cui all'art. 2423, c. 4, il Collegio riferisce e dà atto che, sulla base delle indicazioni fornite dagli amministratori, non ne sono state operate.

Inoltre, sulla base delle verifiche a campione effettuate, si attesta che:

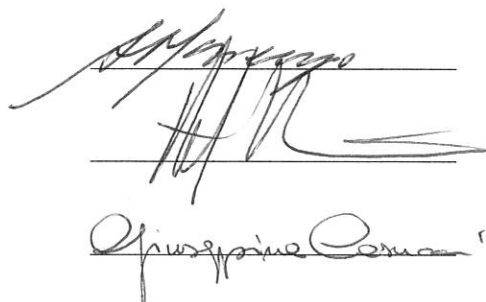
- Il Collegio ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza nell'adempimento della propria attività ed a tale riguardo non ha osservazioni.
- Non si sono verificati casi eccezionali tali da imporre la disapplicazione di singole norme di legge in materia di valutazioni.

Il collegio sindacale esprime quindi parere favorevole all'approvazione del bilancio, nonché alla proposta degli amministratori in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio.

Il Presidente Dott. Andrea Marengo

Il Sindaco effettivo Dott. Stefano Balestra

Il Sindaco effettivo Dott. Giuseppina Casucci



The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is for Dott. Andrea Marengo, the President, and the second is for Dott. Giuseppina Casucci, an effective director. Each signature is written over a horizontal line.