

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012

All'Assemblea dei Soci della società Indecast Srl a socio unico.

Premesso che nella Vostra società a norma dell'art. 2409-bis, comma 3° c.c., al Collegio Sindacale è stata attribuita sia l'attività di vigilanza amministrativa sia le funzioni di revisione legale, diamo conto del nostro operato per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012.

Preliminarmente, il Collegio da atto di aver rinunciato al termine previsto dall'art. 2429, c.1 c.c..

RELAZIONE DI REVISIONE

1) Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società Indecast Srl a socio unico chiuso al 31 dicembre 2012, ai sensi dell'art. 2409-ter, c.1 lett. c) (ora art. 14 D.Lgs. n.39/2010) del codice civile la cui responsabilità di redazione compete al Consiglio di Amministrazione.

E' nostra la responsabilità relativa all'espressione del giudizio professionale sul bilancio e basato sulla revisione legale.

2) L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di revisione legale stabiliti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Tali principi sono applicati con procedure coerenti alla dimensione e alla complessità della società oggetto di revisione.

In conformità a tali principi, la revisione è stata pianificata e svolta, facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, 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.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

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

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

3) A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società Indecast Srl a socio unico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

4) Per una migliore comprensione del bilancio d'esercizio, riportiamo alla Vostra attenzione quanto segue:

- la società non ha proceduto alla svalutazione dei motori di cogenerazione iscritti in bilancio per €583.471 oggetto dell'esposto alla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Mantova di cui si dirà nel prosieguo; le ragioni della mancata svalutazione, evidenziate nella Nota Integrativa, derivano dall'attuale assenza di elementi sulla scorta dei quali determinare la sussistenza di una perdita durevole di valore per detti beni e la ragionevole stima della stessa. L'eventuale integrale svalutazione dei suddetti cespiti avrebbe comportato un impatto negativo di pari importo sul risultato d'esercizio e sul patrimonio della società; l'ammontare del patrimonio netto della società è, comunque, sufficiente ad assorbire la predetta eventuale svalutazione.

RELAZIONE DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012 la nostra attività è stata conforme ai contenuti delle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili ed è stata ispirata da quanto prescritto dalle disposizioni degli art. 2403 e seguenti del codice civile.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul principio di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle assemblee ordinarie e straordinarie dei Soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e sulla base di ciò possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Sulla base delle informazioni disponibili non abbiamo rilevato violazioni delle legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, o nelle quali sia emerso un interesse proprio di un qualche amministratore, o comunque tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di opportune informazioni e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante

l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Per quanto riguarda il controllo analitico sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli Amministratori sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle decisioni riguardanti le operazioni straordinarie.

Non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, né denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c..

Si ritiene doveroso richiamare l'attenzione sugli aspetti di seguito evidenziati.

La situazione finanziaria della società, come la maggior parte delle altre aziende italiane, ha fortemente risentito delle difficoltà nell'erogazione del credito da parte del sistema bancario; a ciò si deve aggiungere il forte incremento degli insoluti da parte degli utenti. Occorre rammentare, inoltre, lo squilibrio finanziario generato dalla Convenzione per il servizio di igiene urbana stipulata con il Comune di Castiglione delle Stiviere, sebbene l'amministrazione comunale abbia proceduto all'erogazione di acconti per il servizio ricevuto dalla società. Al riguardo, si evidenzia che gli impegni della società nei confronti del Comune di Castiglione delle Stiviere derivanti da detta Convenzione sono esposti nel bilancio e spiegati nella nota integrativa; si evidenzia, altresì, che detti impegni non sono assunti in proprio dalla società, ma riflettono l'ammontare che la società incassa dagli utenti per conto dell'amministrazione comunale.

Nonostante le criticità finanziarie sottolineate dallo scrivente Collegio negli ultimi anni, la società presenta, comunque, un livello di indebitamento che, pur rilevante, è sostanzialmente congruo rispetto agli investimenti effettuati ed all'attività svolta dalla società nel corso degli anni; occorre, tuttavia, un consolidamento dei debiti, mediante il passaggio della loro scadenza dal breve al lungo periodo.

Nel corso dell'esercizio la società, unitamente all'amministrazione comunale, ha presentato un esposto alla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Mantova riguardante l'acquisizione di due motori di cogenerazione. La Procura ha attivato le indagini sulla vicenda; ad oggi, lo scrivente Collegio non ha notizia degli esiti delle stesse.

OSSERVAZIONI E PROPOSTE SUL BILANCIO

Gli amministratori nella redazione del bilancio non hanno derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.

Il bilancio sottoposto alla Vs. approvazione evidenzia un risultato dell'esercizio positivo per Euro 112.444,59. Considerando anche le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione di controllo contabile, risultanze contenute nell'apposita sezione della presente relazione accompagnatoria, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012 e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'Organo Amministrativo.

Castiglione delle Stiviere, 6 aprile 2013

I sindaci

Dott. Riccardo Ronda

Dott. Michele Russo

Dott. Gianmaria Lorenzi