

## **NORD MILANO AMBIENTE S.p.A. Unipersonale**

Sede legale in Cinisello Balsamo (MI), Via Modigliani 3/5  
Capitale sociale Euro 2.000.000,00 i.v.  
Soggetto a direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497-bis  
da parte del Comune di Cinisello Balsamo

### **Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di revisione legale dei conti sul Bilancio al 31.12.2016**

Signor Azionista,

il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, 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 prima parte la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella 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 contabile del bilancio d'esercizio della società NORD MILANO AMBIENTE S.p.a. chiuso al 31/12/2016. La responsabilità della redazione del bilancio, che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, compete all'organo amministrativo della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio 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 emessa dal precedente soggetto incaricato della revisione in data 1 aprile 2016.

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 NORD MILANO AMBIENTE S.P.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2016.

4. 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 NORD MILANO AMBIENTE S.P.A. chiuso al 31/12/2016.

#### **Parte seconda**

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

1. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31/12/2016, redatto dall'Amministratore Unico ai sensi di legge, unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio ed alla Relazione sulla gestione.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 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.

2. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 242.030 e si riassume nei seguenti valori, espressi in Euro:

Attività	6.367.584
Passività	2.921.236
- Patrimonio netto (escluso l'utile o perdita dell'esercizio)	3.204.318
- Utile (perdita) dell'esercizio	242.030

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	9.166.405
Costi della produzione (costi non finanziari)	-8.897.346
<i>Differenza</i>	<i>269.059</i>
Proventi e oneri finanziari	8.542
Rettifiche di valore di attività finanziarie	
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>277.601</i>
Imposte sul reddito, correnti e anticipate	-35.571
<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	<i>242.030</i>

3. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Esperti Contabili.
4. L'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
5. Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte all'attivo dello stato patrimoniale, ove la legge lo richieda, con il nostro consenso;
6. In particolare:
- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
  - Abbiamo partecipato alle Assemblee degli azionisti, 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, dai consulenti di riferimento 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.
7. Nel corso dell'esercizio siamo stati periodicamente informati dall'Amministratore sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. In particolare, in sede di verifiche periodiche, il Collegio ha constatato che l'Organo Amministrativo ha continuato ad esplicitare quanto già segnalato in merito alla riscossione dei crediti scaduti e alla svalutazione degli stessi. L'Amministratore ha poi appostato in Bilancio, come espresso in Nota Integrativa all'apposita sezione, accantonamenti prudenziali a fronte di rischi specifici;
8. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche o inusuali, comprese quelle con parti correlate o infragruppo.
9. La Relazione sulla Gestione, predisposta dall'organo amministrativo, rispetta il contenuto obbligatorio di cui all'art. 2428 Cod. Civ., fornendo un quadro completo e chiaro della situazione aziendale; inoltre, espone quanto richiesto in tema di valutazione del rischio di crisi aziendale dal D.Lgs. 175/2016, non ravvisando l'Amministratore rischi di carattere economico e/o finanziario;

10. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
11. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
12. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
13. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
14. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2016 né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Amministratore Unico per la destinazione del risultato.

Cinisello Balsamo, 12 aprile 2017

Il Collegio Sindacale

Presidente del Collegio Sindacale	Angelo Di Cola
Sindaco Effettivo	Danila Battaglia
Sindaco Effettivo	Sabrina Bonetti