

BILANCIO AL 31.12.2012



A.S.TER. Azienda Servizi Territoriali Genova  
 Società per azioni con unico Socio  
 Via XX Settembre 15 - 16121 GENOVA  
 Capitale sociale € 13.048.000 i.v.  
 Codice Fiscale, Partita IVA e n. iscrizione Registro Imprese Genova  
 03825030103

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova

\*\*\*

# RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

## SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

All' Assemblea dei soci della società "A.S.Ter. Azienda Servizi Territoriali Genova S.p.A.. a Socio Unico

Parte Prima - Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso del 2012 – articolo 2429 c. 2

Il Collegio Sindacale preso atto della consegna del bilancio rinuncia ai termini previsti di cui all'art. 2429 del Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione, è stato oggetto di esame da parte nostra, svolto secondo le Norme di comportamento del Collegio Sindacale, statuite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 si riassume nelle seguenti risultanze:

Attivo, al netto delle poste rettificative	<b>39.954.818</b>
Fondi per rischi ed oneri, debiti, ratei e risconti passivi	<b>23.904.913</b>
Capitale sociale e riserve	<b>16.043.279</b>
Utile (perdita) d'esercizio	<b>6.626</b>

**BILANCIO AL 31.12.2012**

L'utile d'esercizio trova riscontro con le risultanze del Conto Economico, redatto in forma scalare secondo quanto previsto dall'articolo 2425 del Codice Civile, che può essere così riassunto:

Valore della Produzione	33.934.420
Costi della Produzione	(33.360.917)
Proventi e oneri finanziari	223.111
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	(923)
Imposte sul reddito	(789.065)
Utile (perdita) d'esercizio	6.626

Possiamo confermarVi che il bilancio al 31 dicembre 2012, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, redatto in base ai disposti dell'art. 2423 e successivi del Codice Civile, rappresenta, ad avviso del Collegio, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale della Società ed il risultato economico dell'esercizio, nella prospettiva di continuazione dell'attività e nel rispetto del Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n. 127, che recepisce le direttive comunitarie in materia di bilancio.

I Sindaci informano:

- di aver verificato il rispetto dei principi di corretta amministrazione e vigilato per quanto di loro competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società riscontrandone l'efficacia 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 funzioni e l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, di non aver osservazioni particolari da riferire;

- che nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 c.c. così come non sono emerse omissioni, fatti censurabili, limitazioni, eccezioni o irregolarità tali da richiedere una menzione nella presente relazione;
- di aver partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e di aver ottenuto dagli amministratori informazioni sulla attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società;
- di aver effettuato periodici incontri con l'organismo di vigilanza ex D. Lgs. 231/2001 il quale segnala di non aver riscontrato violazioni
- di aver vigilato sull'impostazione generale data al bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, di non aver informazioni particolari da riferire;
- di aver verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni in possesso a seguito dell'espletamento dei controlli attribuiti dalla legge.

La Società non ha impegni né ha fornito garanzie che non risultino dalla nota integrativa o dai conti d'ordine.

Costituisce parte integrante del bilancio la nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che fornisce le dovute informazioni sulla composizione delle immobilizzazioni, sulle relative variazioni, sui criteri di valutazione utilizzati e sulle variazioni delle singole poste.

Approviamo il contenuto della relazione sulla gestione con la quale il Consiglio di Amministrazione ha illustrato le proprie valutazioni sull'andamento della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui la Società ha operato, sui costi, sui ricavi, sugli investimenti, delle attività immobilizzate e della situazione finanziaria, nonché le prevedibili evoluzioni nel futuro.

Da parte nostra Vi assicuriamo di aver effettuato, a norma di legge, le periodiche verifiche coadiuvati dalla Aleph Auditing S.r.l. – Società di Revisione per quanto concerne la revisione legale dei conti ex art. 2409 bis Codice civile e art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n° 39, a fronte delle quali sono stati redatti regolari verbali. Attestiamo l'avvenuto controllo da parte del Collegio Sindacale delle indicazioni e dei dati contenuti nel bilancio e condividiamo le modalità di rappresentazione prescelte ed i criteri di valutazione adottati.

Si precisa che non si è verificata né la necessità di esercitare deroghe di cui all'articolo 2423, quarto comma C.C. né sono evidenziate immobilizzazioni immateriali tali da comportare la potenziale impossibilità, ai sensi dell'art. 2426, quinto comma C.C., di distribuire dividendi. Concordiamo inoltre sull'iscrizione in bilancio di queste ultime.

A conclusione della nostra relazione, considerando anche le risultanze dell'attività svolta nell'ambito della funzione di controllo contabile, le cui risultanze sono contenute nella parte apposita compresa nella presente relazione, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa) e la relazione sulla gestione così come redatti dall'organo amministrativo.

Concordiamo inoltre sulla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio.

Il Collegio fa inoltre presente che con l'approvazione del bilancio 31/12/2012 scade il proprio mandato e invita l'assemblea a provvedere in merito.

Parte SecondaRelazione di revisione legale dei conti sul bilancio chiuso al 31 dicembre2012 - articolo 14 comma 1 lettera a) del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n° 39

- 1) Abbiamo svolto la revisione legale dei conti relativa al bilancio della A.S.Ter. Azienda Servizi Territoriali Genova S.p.A. a Socio Unico al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della A.S.Ter. Azienda Servizi Territoriali Genova S.p.A. a Socio Unico. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
- 2) Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione 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 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, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto previsto dalla legge, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 29 marzo 2012.

- 3) A nostro giudizio il bilancio della A.S.Ter. Azienda Servizi Territoriali Genova S.p.A. a Socio Unico al 31 dicembre 2012 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

ed il risultato economico della A.S.Ter. Azienda Servizi Territoriali Genova S.p.A. a Socio Unico per l'esercizio chiuso a tale data.

- 4) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della A.S.Ter. Azienda Servizi Territoriali Genova S.p.A. a Socio Unico. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il PR001 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 A.S.Ter. Azienda Servizi Territoriali Genova S.p.A. a Socio Unico al 31 dicembre 2012.
- 5) Con riferimento al Fondo rischi accantonato per 2.829 Euro/migliaia per il contenzioso con INPS relativo ai contributi richiesti dal medesimo per CIG, CIGS, Mobilità e Disoccupazione, si sottolinea che in Nota Integrativa gli Amministratori danno atto che nel febbraio 2012 si è pervenuti a sentenza di Primo Grado che ha reso parzialmente inefficaci le cartelle esattoriali oggetto del contenzioso. Dopo i successivi ricorsi (di Aster e di INPS) in Corte d'Appello di Genova, nell'ottobre 2012 sono stati respinti gli appelli e confermata la precedente sentenza. Si procederà quindi con il ricorso in Cassazione. L'ammontare del fondo è stato mantenuto pari quanto stanziato al 31/12/2010, in assenza, appunto, di elementi che possano meglio individuare l'entità.

Genova, 28 marzo 2013

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Giandomenico Genta

Dott.ssa Marcella Turtulici

Dott. Angelo Viotti

“Copia su supporto informatico conforme al documento originale formato su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del D.P.R. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese”.