

Reg. Imp. 02341730352
Rea.273185

CAVRIAGOSERVIZI - AZIENDA SPECIALE

Sede in PIAZZA DON G. DOSSETTI N. 1 - 42025 CAVRIAGO (RE) Capitale sociale Euro 1.302.068,00

Relazione del Revisore legale indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Al socio unico
Comune di Cavriago

Il Revisore Unico, Dott. Maria Paglia, nominata con atto del 22.07.2013 con decorrenza 1.8.2013, ha svolto nel corso dell'anno 2015 la propria attività di controllo, e con riferimento al bilancio chiuso al 31.12.2015 dichiara:

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società CAVRIAGOSERVIZI - AZIENDA SPECIALE, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società CAVRIAGOSERVIZI - AZIENDA SPECIALE al 31/12/2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari*Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società CAVRIAGOSERVIZI - AZIENDA SPECIALE con il bilancio d'esercizio della Società CAVRIAGOSERVIZI - AZIENDA SPECIALE al 31/12/2015. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società CAVRIAGOSERVIZI - AZIENDA SPECIALE al 31/12/2015.

ALTRE INFORMAZIONI

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, l'attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed in particolare:

- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessa, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.
- Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, che è stato messo a disposizione nei termini, in merito al quale riferisco che i risultati esposti corrispondono ai dati della contabilità aziendale. Il bilancio di esercizio è stato predisposto secondo i criteri indicati dalla normativa vigente (art. 2423 codice civile e principi contabili), nonché sulla base delle norme specifiche, in quanto applicabili, previste nel D.M. Tesoro 26.4.1995 "Determinazione dello schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti degli enti territoriali" e D.Lgs. n. 267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali".
- Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

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

Attività	8.864.861
Passività	7.561.993
- Patrimonio netto (al netto dell'utile di esercizio)	1.302.070
- Utile dell'esercizio	798

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	5.712.476
Costi della produzione (costi non finanziari)	(5.546.385)
Differenza	166.091
Proventi e oneri finanziari	(94.713)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	==
Proventi e oneri straordinari	==
Risultato prima delle imposte	71.378
Imposte sul reddito	(66.301)
Imposte anticipate	(4.279)
Utile (Perdita) dell'esercizio	798

3. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

4. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce e non sono stati rilasciati pareri.

5. In ottemperanza al principio contabile OIC 10, la nota integrativa comprende il rendiconto finanziario.

6. Alla luce di tutto quanto precede, il Revisore Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2015, ritenendo che lo stesso sia stato redatto con chiarezza e che rappresenti in modo

veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda per l'esercizio 2015, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Cavriago, 10 maggio 2016

Il Revisore Unico
Dott. Maria Paglia

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Maria Paglia', written over the printed name.