

**SO.GE.A. S.p.A.**

Bilancio d'esercizio  
al 31 dicembre 2016

**Relazione della Società di revisione  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**

## RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. N.39/2010

Agli Azionisti della  
**SO.GE.A. S.p.A.**

### **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della SO.GE.A. S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico, dal rendiconto finanziario 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 italiana che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Responsabilità della società di revisione*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D. Lgs. 39/2010. 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.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della SO.GE.A. S.p.A. al 31 dicembre 2016 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### *Richiami di informativa*

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione su quanto descritto dagli Amministratori:

- Nel paragrafo "Continuità aziendale" della Nota Integrativa gli Amministratori riferiscono di aver redatto il bilancio nel presupposto della continuità aziendale in quanto, sulla base delle informazioni disponibili alla data di approvazione, fino al 31/12/17 la società ha operato in continuità aziendale ed ancora oggi si sta discutendo della possibilità di procedere ad una proroga del servizio fino al 31/03/18.

In considerazione di quanto sopra indicato nella redazione del bilancio di esercizio sono stati adottati criteri di funzionamento di particolare prudenza, tenuto conto di quanto previsto dall'OIC5 in tale fattispecie.

- Nel paragrafo "Stato patrimoniale - Principali commenti alle voci dell'Attivo" della Nota Integrativa, relativamente alla voce "II. Crediti dell'Attivo circolante", gli Amministratori nel valutare i crediti verso clienti, iscritti in bilancio per **Euro migliaia 8.466**, al loro presumibile valore di realizzo, ritengono congruo, nel suo complesso, il fondo svalutazione crediti di Euro migliaia 1.867.

Fra i crediti verso clienti sono ricompresi **Euro migliaia 1.498** per servizi di erogazione di acqua verso utenti dei Comuni terremotati di Amatrice, Antrodoco, Borgo Velino, Castel S. Angelo e Leonessa, che gli Amministratori ritengono sostanzialmente esigibili grazie agli interventi previsti dalla Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA).

Verso gli stessi Comuni terremotati figurano, inoltre, crediti per **Euro migliaia 970**, relativi a lavori effettuati nel corso del 2016 e degli anni precedenti; a fronte di questi crediti, a lenta movimentazione, sono stati incassati nel corso dell'anno 2017 **Euro migliaia 54**. Occorre, tuttavia, rilevare che verso gli stessi Comuni risultano debiti per **Euro migliaia 3.744**, superiori, per ciascun Comune, rispetto ai relativi crediti.

Infine, tra i "Crediti verso altri" è ricompreso un importo di **Euro migliaia 228**, non movimentato dall'anno 2009, che gli Amministratori ritengono esigibile, sostanzialmente rappresentato da crediti verso il Comune di Leonessa per lavori, il cui incasso è stato sollecitato.



### *Altri aspetti*

Il bilancio d'esercizio della SO.GE.A. S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di altra società di revisione che in data 28 settembre 2016 ha espresso un giudizio senza rilievi su tale bilancio.

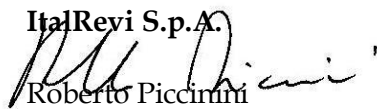
### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo 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 SO.GE.A. S.p.A., con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della SO.GE.A. S.p.A. al 31 dicembre 2016.

Roma, 26 gennaio 2018

**Italtaxi S.p.A.**



Roberto Piccinini  
*Presidente*