

**SOGEA Società Gestione Acquedotti S.P.A.**

**Sede legale in Rieti**

**Via Mercatanti, 8**

**Capitale Sociale € 260.000,00**

**Cod. Fisc., P.IVA e Registro delle Imprese di Rieti n. 00689390573**

**R.E.A. C.C.I.A.A. Rieti n. 35519**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

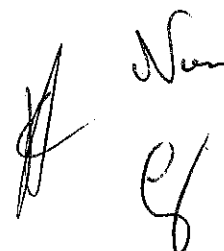
**ai sensi dell'art. 2429 secondo comma Codice Civile**

**Relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre  
2017 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.**

All'Assemblea degli Azionisti

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati dalle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili; in particolare l'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma 7.1 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Inoltre si sottolinea come la presente relazione è stata approvata collegialmente; tuttavia si segnala che a seguito della lettera di rinuncia ai termini da parte degli azionisti, di cui all'art. 2429 c.c., la presente relazione è stata rilasciata solo in data odierna e viene resa disponibile per la seconda convocazione, in data 16 luglio 2018, dell'assemblea degli azionisti per l'approvazione del bilancio oggetto di commento.

Two handwritten signatures in black ink are located in the bottom right corner of the page. The first signature is a stylized, cursive mark, and the second is a more legible signature, possibly reading 'Nun'.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti, approvati dal consiglio di amministrazione del 5 giugno 2018 , relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017:

- progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017 , completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione;
- rendiconto finanziario.

### **Premessa generale**

#### **Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati**

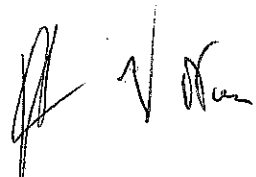
Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è ancora coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate a tutto il 31 dicembre 2017; tuttavia si segnala che a seguito del passaggio del Servizio Idrico ad APS SpA avvenuto nel corso dei primi mesi del 2018 tutto il personale in forza è stato trasferito in data 16 aprile 2018 ;



- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi 2 esercizi, ovvero quello in esame (2017) e quello precedente (2016). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

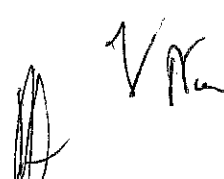
Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

### **Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, il collegio sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e soprattutto di quelle di natura straordinaria, come di seguito specificato, al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi.

Il collegio sindacale ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.



I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori e dipendenti - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- il personale incaricato dell'assistenza fiscale e giuslavoristica, e che in base ad uno specifico contratto svolgono la loro attività presso la controllante del socio di minoranza, Acea SpA , non è mutato e pertanto ha conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio.

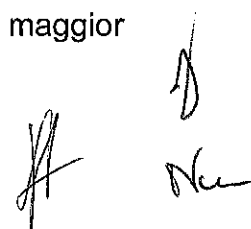
Le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore delegato, in occasione delle riunioni programmate e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici ed informatici. Da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

Non essendo a noi demandata la revisione legale 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.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dall'organo amministrativo sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;



- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea degli azionisti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione ;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c. c. ;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

### **Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico ,dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

Inoltre:

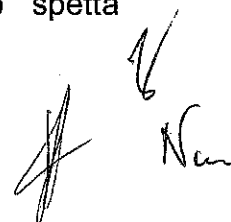
- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c., vista la rinuncia ai termini concessa dai due azionisti della società;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione ITALREVI SpA che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, in data 25 giugno 2018, relazione che pur non esprimendo rilievi, richiama l'attenzione su due richiami di informativa , di cui uno sul ridotto orizzonte temporale della attività della

società e sul conseguente presupposto della continuità aziendale e un altro in tema di congruità del fondo svalutazione crediti iscritto in bilancio .

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati ; in particolare è stata accertata dagli amministratori una causa di scioglimento della Società di cui all'art. 2484 c.c.,e, conseguentemente, in base all'OIC 11, il bilancio d'esercizio non è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale. Pertanto in base al suindicato principio, sono stati adottati criteri di valutazione di funzionamento che tengono conto di un ridotto orizzonte temporale, di particolare prudenza, tenuto conto di quanto previsto da OIC 5 in tali fattispecie.
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio di esercizio , sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio di esercizio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio di esercizio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate osservazioni;
- il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" risulta esaurientemente illustrato in nota integrativa ;
- sono state acquisite con continuità e sistematicità informazioni dall'Organismo di Vigilanza ,ex D.Lgs.n.231/01, e non sono emerse criticità che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

In merito alla proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione del risultato dell'esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio sindacale non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea degli Azionisti.



Handwritten signature and initials, possibly reading "Nan".

## Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere una perdita di esercizio pari ad euro 202.423.

## Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto circa i contenuti e le conclusioni raggiunte dal Revisore Legale e riguardo il ridotto orizzonte temporale della attività della società e al conseguente presupposto della continuità aziendale, oltre a quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale e riscontrato nel corso dei controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 ,così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Rieti , 12 luglio 2018

Il Collegio Sindacale

Presidente

  
NICOLA CHIARINELLI

Sindaco Effettivo

  
NADIA MAZZILLI

Sindaco effettivo

  
GIORGIO PALASCIANO