

LURA AMBIENTE S.P.A.

VIA LAINATE 1200 CARONNO PERTUSELLA 21042 VA
Capitale sociale €
Registro Imprese di VARESE n.242557

Bilancio chiuso al 31/12/2017

All'assemblea dei soci della LURA AMBIENTE S.P.A.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società LURA AMBIENTE S.P.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2017, 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 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 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.

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE (ESERCIZIO 2017)

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 LURA AMBIENTE S.P.A. al 31/12/2017, 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.

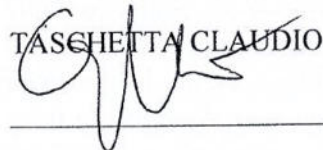
Il bilancio d'esercizio della LURA AMBIENTE S.P.A. per l'esercizio chiuso il 31/12/2016 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro organo di revisione che ha espresso un giudizio senza modifica su tale bilancio.

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 LURA AMBIENTE S.P.A., con il bilancio d'esercizio della LURA AMBIENTE S.P.A. al 31/12/2017. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della LURA AMBIENTE S.P.A. al 31/12/2017.

GALLARATE, 10/04/2018

Il revisore

TASCHETTA CLAUDIO





RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE ESERCIZIO 2017

Caronno Pertusella, 12 aprile 2018

**Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31 dicembre 2017
ai sensi degli artt. 2409-ter e 2429 del C.C.**

All'Assemblea dei Soci di Lura Ambiente S.p.A.

Signori Soci,

per l'esercizio chiuso al 31.12.2017 abbiamo svolto l'attività di vigilanza ex art. 2403 del Codice Civile. Con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

Presentazione del bilancio

Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

Attivo

Crediti vs soci per versamenti ancora dovuti	€	0
Immobilizzazioni	€	17.415.063
Attivo circolante	€	20.782.514
Ratei e risconti attivi	€	74.160
<u>Totale attivo</u>	€	<u>38.271.737</u>

Passivo

Patrimonio netto	€	25.945.567
Fondi per rischi e oneri	€	204.141
Trattamento fine rapporto	€	420.192
Debiti	€	11.571.455
Ratei e risconti passivi	€	130.382
<u>Totale Passivo</u>	€	<u>38.271.737</u>

Conto economico

Valore della produzione	€ 12.176.318
Costi della produzione	€ -10.995.177
Differenza tra valore e costi delle produzioni	€ 1.181.142
Proventi e oneri finanziari	€ 28.924
Risultato prima delle imposte	€ 1.210.066
Imposte	€ -361.536
Utile/Perdita dell'esercizio	€ 848.529

Attività di vigilanza

Per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.

Con riferimento all'attività sopra indicata abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, in particolare:

- abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale;
- abbiamo tenuto nel corso dell'anno delle riunioni con il Revisore Unico;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE (ESERCIZIO 2017)

- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediate l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 Cod. Civ.;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, viene segnalata la problematica del Gestore Unico che ad oggi ha come soluzione quella della gestione transitoria almeno fino al 2020. Quindi Lura Ambiente Spa sta continuando la sua attività normalmente stante il riconoscimento economico all'Ato di Como e di Varese di parte dell'utile. Lura Ambiente ha mantenuto comunque in bilancio un fondo rischi. Tuttavia si è ancora in attesa di avere i valori definitivi di subentro da parte dell'Ato. Il Collegio si riserva di valutare le conseguenze sulla società e sui soci della medesima non appena ci saranno informazioni definitive.

Con riferimento al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, riferiamo quanto segue: tale bilancio è costituito dai documenti prescritti dal Codice Civile, ossia lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

I dati che compaiono nel bilancio rispondono ai risultati delle scritture contabili della società. Confermiamo che dalla contabilità regolarmente tenuta emergono le risultanze utilizzate dal Consiglio di Amministrazione per la redazione dei documenti di bilancio.

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale e il conto economico, il Collegio conferma che:

- sono stati rispettati gli schemi previsti dal Codice Civile rispettivamente all'articolo 2424 e all'articolo 2425;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'articolo 2425 bis del Codice Civile;
- è stata effettuata la comparazione degli importi di ciascuna voce con i risultati dell'esercizio precedente;
- nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423 bis del codice civile;

RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE (ESERCIZIO 2017)

- in particolare, il collegio ha accertato il rispetto del criterio di prudenza nelle valutazioni ed in generale il rispetto del principio di competenza economica;

Il collegio può inoltre attestare che in sede di stesura del conto economico e dello stato patrimoniale non sono state effettuate compensazioni di partite.

Per quanto riguarda la nota integrativa il collegio da atto che essa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'articolo 2427 del Codice Civile.

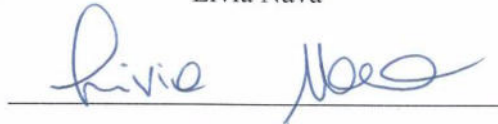
Il collegio ha vigilato sull'impostazione generale data al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Osservazioni e Conclusioni

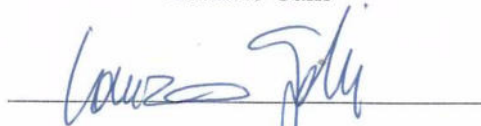
In conclusione, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli Amministratori, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 848.529,00.

IL COLLEGIO SINDACALE

Livia Nava



Lorenzo Galli



Corrado Colmegna

