



## **RELAZIONE DEI REVISORI LEGALI**

ESERCIZIO 2016

Ai sensi dell'art.2409-ter del Codice Civile e dell'art.14 del  
D.Lgs 27 gennaio 2010, n.39.

All'Assemblea degli Azionisti della  
Lura Ambiente S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Lura Ambiente S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2016. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Lura Ambiente S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata 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 legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute 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. La revisione legale sul bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 è stata svolta in conformità alla normativa vigente nel corso di tale esercizio.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 14 aprile 2016.

3. A nostro giudizio il soprammenzionato bilancio d'esercizio della Lura Ambiente S.p.A. è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo

---

RELAZIONE DEI REVISORI LEGALI (ESERCIZIO 2016)

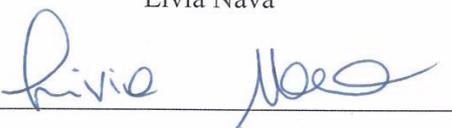
veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Lura Ambiente S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Lura Ambiente S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 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 Lura Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2016.

Caronno Pertusella, 08 giugno 2017

Il Collegio Sindacale

Livia Nava



Lorenzo Galli



Corrado Colmegna





## RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE ESERCIZIO 2016

Caronno Pertusella, 08 giugno 2017

**Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31 dicembre 2016  
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 31.12.2016 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	€	18.677.621
Attivo circolante	€	18.331.754
Ratei e risconti attivi	€	80.588
<b>Totale attivo</b>	<b>€</b>	<b>37.089.963</b>

Passivo

Patrimonio netto	€	29.646.619
Fondi per rischi e oneri	€	204.141
Trattamento fine rapporto	€	488.771
Debiti	€	6.584.849
Ratei e risconti passivi	€	165.583
<b>Totale Passivo</b>	<b>€</b>	<b>37.089.963</b>

---

RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE (ESERCIZIO 2016)

**Conto economico**

Valore della produzione	€ 11.648.697
Costi della produzione	€ -10.727.893
Differenza tra valore e costi delle produzioni	€ 920.803
Proventi e oneri finanziari	€ 35.793
Risultato prima delle imposte	€ 956.596
Imposte	€ -274.963
Utile/Perdita dell'esercizio	€ 681.633

***Attività di vigilanza***

Per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 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 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 2016)

- 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 ancora la problematica del Gestore Unico. Ad oggi non è ancora stato disciplinato nel concreto come gestire tale passaggio. Il Collegio ha valutato ogni possibile conseguenza ma anche nel 2017 Lura Ambiente Spa sta continuando la sua attività normalmente stante il riconoscimento economico all'Ato di Como e di Varese di parte dell'utile. Ad oggi Lura Ambiente, nell'incertezza del quantum ha stanziato un fondo per coprire altre eventuali quote di gestione che dovranno essere riconosciute alle società di gestione di Varese e di Como, oltre ad altri accantonamenti per passività potenziali. Non appena definite le modalità definitive di transizione ci saranno ovviamente delle conseguenze a livello societario (utilizzo cespiti aziendali, fatturazione, dipendenti) ma considerata l'incertezza attuale ed il fatto che i dipendenti passeranno automaticamente al gestore unico così come eventuali passività e Convenzioni, si ritiene che l'impatto patrimoniale sulla società sia minimo. Diverso l'impatto dal punto di vista economico in quanto la società non svolgerà più alcuna attività, non generando pertanto più alcun utile. Pertanto, non appena in possesso di informazioni definitive, il Collegio si riserverà di valutare le conseguenze sulla società e sui soci della medesima.

Con riferimento al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, 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;
- 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.

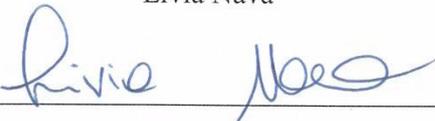
Il collegio ha vigilato sull'impostazione generale data al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo verificato l'osservanza delle norme 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***

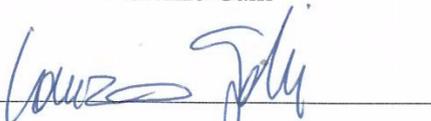
In conclusione, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli Amministratori, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 681.633,00.

### **IL COLLEGIO SINDACALE**

Livia Nava



Lorenzo Galli



Corrado Colmegna

