

GAIA SERVIZI S.R.L. CON SOCIO UNICO

Sede legale: PIAZZA ALDO MORO N. 1 BOLLATE (MI)

Iscritta al Registro Imprese di MILANO

C.F. e numero iscrizione: 05932530966

Iscritta al R.E.A. di MILANO n. 1860008

Capitale Sociale sottoscritto € 3.234.503,00 Interamente versato

Partita IVA: 05932530966

Società unipersonale

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento di Comune di Bollate con sede in Bollate ex articoli 2497 e seguenti del Codice Civile

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile e dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010

Al socio unico di Gaia Servizi s.r.l., nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2013 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Essendo incaricati anche della Revisione legale dei conti Vi riferiamo anche ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010.

ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE

Vi informiamo che:

- abbiamo provveduto, nel corso dell'esercizio, a verificare la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- abbiamo verificato il progetto di bilancio d'esercizio della società redatto dal Consiglio di Amministrazione, tempestivamente trasmessoci.

In conformità con le previsioni di cui all'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, segnaliamo quanto segue.

a) Bilancio sottoposto a revisione

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società GAIA SERVIZI S.R.L. chiuso al 31.12.2013. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

Nella redazione del bilancio sottoposto a revisione gli amministratori hanno applicato le disposizioni previste dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché dai principi contabili e dalle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2013 la società ha conseguito un utile di esercizio pari a Euro 6.889,11. Le perdite portate a nuovo dagli esercizi precedenti ammontano complessivamente ad Euro 3.019.629,00 con un patrimonio netto complessivo di € 1.402.552,00 il che rende necessari gli adempimenti di cui all'art. 2482-bis c. 4 del codice civile.

b) Portata della revisione e principi di revisione osservati

Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e 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 comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti 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.

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 emessa in data 13 giugno 2013.

La responsabilità dei lavori di revisione legale dei bilanci delle società controllate che, per quanto riguarda gli importi delle partecipazioni, rappresentano il 100% ed il 16% rispettivamente della voce partecipazioni e del totale attivo, è di altri revisori.

Peraltro si segnala che, pur avendo atteso sino ad oggi, i bilanci delle società partecipate sono disponibili solo in bozza ed i rispettivi organi di controllo non hanno ancora fatto pervenire al presente collegio sindacale le proprie relazioni.

Dalle bozze esaminate e dalle informazioni acquisite dal Collegio sindacale non sono comunque emersi elementi tali da porsi in contrasto con le scelte fatte dagli Amministratori di Gaia Servizi s.r.l. nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2013 ed in particolare, con riferimento a Utilitas Servizi per il Territorio Srl in liquidazione, l'integrale svalutazione dei crediti vantati da Gaia verso la stessa.

c) Richiami d'informativa

Ai fini di una completa comprensione del bilancio della società desideriamo richiamare la vostra attenzione sulle seguenti voci di bilancio riportando l'informativa data in nota integrativa e/o relazione sulla gestione dagli Amministratori:

- I costi iscritti nella voce di Stato Patrimoniale "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" rappresentano il costo derivante dal contratto di concessione strade stipulato con il Comune di Bollate e per il quale non è previsto un canone annuale, ma un canone non direttamente proporzionato alla durata della concessione e rappresentato dal rimborso al Comune concedente dei mutui già da quest'ultimo stipulati per il bene oggetto precedentemente la concessione. Per lo stesso tipo di ragionamento il conto, nel 2013 si è incrementato di € 460.000. A seguito di sopraggiunti accordi con l'Amministrazione Comunale il rimborso di tali mutui si concluderà con l'esercizio in chiusura, e pertanto dal 2014 tale costo non sarà più dovuto, mentre il relativo contratto di concessione continuerà fino alla naturale scadenza;

in riferimento a tale accordo di esclusione del riconoscimento dei mutui, gli Amministratori evidenziano quanto contenuto nel provvedimento di conciliazione ai sensi dell'art. 6 comma 4 del DL 95/2012 relativo l'esercizio finanziario dell'Amministrazione Comunale di Bollate sottoscritto per il Comune di Bollate dal Responsabile delle aree entrate e programmazione finanziaria in data 31/05/2013, nel quale in maniera inequivocabile alla pagina 1 viene esentata totalmente la società Gaia Servizi Srl dall'annualità 2014 e fino alla naturale scadenza del contratto di concessione strade dal rimborso dei mutui sottoscritti dall'Amministrazione Comunale;

- anche durante l'esercizio 2013 si è provveduto a dar seguito alle vendite degli alloggi di Edilizia Residenziale Pubblica in ottemperanza alla delibera di affidamento da parte della Giunta del Comune di Bollate ed il relativo Piano di alienazione approvato dalla Giunta Regionale a Gennaio 2012. Come previsto dalla normativa di riferimento (L.R. 27/2009) si provvederà, in accordo con l'Amministrazione ed in ottemperanza al piano di vendita approvato dalla Regione Lombardia, a reinvestire totalmente tali proventi in manutenzione straordinaria per il recupero del patrimonio E.R.P. esistente; i primi interventi sono stati eseguiti nell'esercizio 2013 e saranno completati in gran parte nell'esercizio 2014, dando chiaramente priorità ad interventi di messa in sicurezza ed interventi manutentivi non più procrastinabili;
- in data 24.12.2013, con atto Notaio Salvo Morsello è stata costituita una nuova società denominata "Gaia Luce Srl", mediante il conferimento del Ramo d'Azienda "Illuminazione Pubblica" da parte di Gaia Servizi S.r.l. per la gestione dell'illuminazione pubblica e di tutti gli adempimenti inerenti e conseguenti in forza del contratto di servizio in essere tra la "Conferente" e il Comune di Bollate.

L'operazione di costituzione di "Gaia Luce Srl" mediante il conferimento del ramo d'azienda "Illuminazione Pubblica" costituisce il primo passo per dare concretezza alla progetto di ammodernamento ed efficientamento energetico presentato all'Amministrazione Comunale e sollecitato dallo stesso Comune di Bollate in data 08.08.2013. Alla costituzione della società "Gaia Luce Srl" e al contestuale trasferimento del ramo d'azienda seguirà l'espletamento di una gara pubblica attraverso la sequenza di atti programmati della

proposta finalizzata all'ingresso del partner privato il quale consentirà attraverso un apporto di capitale e di know-how di raggiungere i vantaggi economici e finanziari attesi. Il valore attribuito, sulla base della relazione di stima redatta dal Dott. Angelo Garavaglia – Dottore Commercialista iscritto all'Albo di Milano e Revisore Contabile, al suddetto ramo d'azienda è di euro 350.000. La società risulta partecipata al 100% da Gaia Servizi Srl.

- Con riferimento al rischio di credito nella Relazione sulla gestione gli amministratori hanno riferito che "Il rischio credito rappresenta l'esposizione della società a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti. GAIA SERVIZI S.r.l. presta i propri servizi di business principalmente al Comune di Bollate. Il mancato o ritardato pagamento dei corrispettivi dovuti dallo stesso potrebbe incidere negativamente sui risultati economici e sull'equilibrio finanziario di GAIA SERVIZI S.r.l.. Considerata la tipologia della clientela si evidenzia che la situazione con particolari rischi di credito è quella relativa alla gestione degli immobili ERP. Per tenere sotto controllo tali voci di credito e al fine di agevolarne il recupero, la società ha deciso, già dallo scorso esercizio, di avvalersi di una società specializzata nel recupero crediti".
- La società punterà nell'esercizio 2014 alla drastica riduzione dell'indebitamento aziendale, peraltro già in diminuzione nell'esercizio in chiusura, grazie alla cessazione del rimborso dei mutui a favore all'Amministrazione Comunale dall'esercizio 2014 ed a un sostanziale aumento degli elementi di autofinanziamento aziendale. I costi di gestione verranno ulteriormente ottimizzati attraverso procedure sempre più efficaci nella gestione degli acquisti di beni e servizi, nelle tempistiche di intervento, liberando risorse opportune e necessarie a poter effettuare gli investimenti necessari e non più procrastinabili. Rimarrà comunque necessario un continuo confronto con l'Amministrazione Comunale affinché venga riconosciuto il corrispettivo corretto a fronte dei servizi prestati per quantità e qualità, dando la possibilità alla società di ampliare la propria attività imprenditoriale e garantire miglioramenti alla gestione dei servizi.
- L'esercizio 2014 vedrà la gestione degli impianti di illuminazione pubblica attraverso la nuova controllata Gaia Luce Srl al fine di definire lo specifico progetto esecutivo di riqualificazione energetica degli impianti attraverso l'efficientamento delle strutture con l'ausilio della nuova tecnologia esistente; l'attività prevedrà la possibilità di ingresso da parte di privati in grado di garantire know-how e liberare le risorse necessarie alla realizzazione degli interventi.

d) Giudizio sul bilancio

Rilevato quanto sopra, a nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della società GAIA SERVIZI S.R.L. chiuso al 31.12.2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

e) Coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio

A nostro giudizio, la Relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori è coerente con le

risultanze del bilancio d'esercizio della società GAIA SERVIZI S.R.L. chiuso al 31.12.2013 e rispetta le disposizioni di cui all'art. 2428, comma 1° e 2° del codice civile.

ATTIVITA' DI VIGILANZA

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione anche alla luce del fatto che la società svolge le attività previste dall'art. 4 dello statuto mediante affidamento diretto "in house" ai sensi dell'art.113 comma 5 lett. c del T.U.E.L. D. Lgs. 267/2000, nei confronti del Comune di Bollate che detiene l'intero capitale sociale.

Durante l'esercizio 2013 abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Siamo stati opportunamente informati dagli Amministratori, sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e dalle sue controllate nel corso dell'esercizio, assicurandoci che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi con la Società, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea degli azionisti o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Aziendale.

Abbiamo scambiato informazioni con i Collegi Sindacali delle società controllate e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo approfondito la nostra conoscenza della struttura organizzativa della Società e vigilato, per quanto di nostra competenza, sulla sua adeguatezza, relativamente alla quale non abbiamo osservazioni da formulare.

Abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni ovvero l'esame di documenti aziendali e non abbiamo in merito, osservazioni da formulare.

Abbiamo riscontrato l'adeguatezza del sistema di controllo interno e vigilato sull'attività svolta dai preposti al medesimo.

Al presente Collegio non è pervenuta alcuna denuncia ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso a mantenere iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto ed ampliamento per residui € 65.703,00 e costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità per residui € 16.000,00 provenienti dai

precedenti esercizi.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 6, abbiamo espresso il nostro consenso a mantenere iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale un avviamento per residui € 7.000,00 anch'esso proveniente dai precedenti esercizi.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Nell'esame del Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2013, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.,:

- abbiamo analizzato l'impostazione generale data allo stesso, la sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del Bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31.12.2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Vostra società ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ART. 2482-BIS C. 4 CODICE CIVILE

Come già evidenziato in premessa, il risultato dell'esercizio 2013 seppur positivo, non essendo peraltro, nel frattempo intervenuti ripianamenti delle perdite da parte dell'unico socio, non ha consentito alla società di fuoriuscire dalla fattispecie prevista dall'art. 2482-bis c.c. rendendo pertanto necessaria la riduzione del capitale sociale all'effettivo valore contabile del Patrimonio netto.

Ai sensi del disposto dell'art. 2482-bis c. 4 codice civile è pertanto necessario che l'assemblea venga convocata oltre che per l'approvazione del bilancio anche per la copertura delle perdite, residue dopo l'utilizzo delle riserve disponibili, mediante riduzione del capitale sociale.

CONCLUSIONI

Prima di procedere con le conclusioni vi ricordiamo che la presente relazione viene emessa in data odierna avendo ricevuto il Collegio sindacale espressa rinuncia da parte del socio unico ai termini

previsti a suo favore dal codice civile.

Per quanto di nostra competenza richiamiamo l'attenzione del socio unico sull'importanza e la delicatezza delle questioni esposte nel paragrafo dedicato ai richiami d'informativa.

Intendiamo sottolineare in particolar modo quanto riportato a riguardo del rischio di credito evidenziando l'importanza del tempestivo adempimento da parte del socio/utilizzatore del pagamento dei corrispettivi. Auspichiamo una rapida conclusione dell'iter amministrativo avviato da parte del Comune di Bollate avente la finalità di modificare il contenuto del contratto di concessione strade rispetto alle attuali risultanze ed atto a ripristinare l'accollo dei mutui da parte di GAIA SERVIZI S.R.L. per l'annualità 2012 e quella attualmente in corso sancendone la definitiva non debenza a partire dall'esercizio 2014 e sul cui presupposto gli Amministratori di GAIA SERVIZI S.R.L. avevano già redatto il bilancio dell'esercizio 2012 e così quello del 2013.

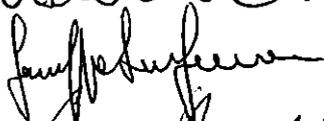
Proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013, così come redatto degli Amministratori, corredato dalle proposte formulate in merito alla copertura delle perdite di esercizio portate a nuovo dagli esercizi precedenti in conformità al dettato dell'art. 2382-bis del codice civile.

BOLLATE, 30 APRILE 2014

Dr. Valerio Chignoli



Dr. Giuseppe Scarfone



Dr. Cesare Orienti

