

“ATO AMBIENTE CL2 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE”

Sede legale in Gela (CL) – Piazza San Francesco, cap 93012
Codice fiscale e numero di iscrizione nel Registro delle imprese di Caltanissetta
n. 01663680856
Capitale Sociale euro 1.320.000,00= I.V.

Al Commissario Liquidatore

*All'Assemblea dei Soci
dell'ATO CL 2
in liquidazione*

*Ai Presidente del Collegio
Sindacale*



Oggetto: *Trasmissione relazione al Bilancio chiuso al 31/12//2012;*

***Con la presente si trasmette in allegato copia relazione del Revisore Legale
relativa al Bilancio chiuso al 31/12/2012;***

Gela, 28 febbraio 2014

Il Revisore legale
dott. Giuseppe Sparta

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned over the printed name 'dott. Giuseppe Sparta'.

RELAZIONE DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART.14 DEL DECRETO LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010 n. 39 della ATO AMBIENTE CL2 S.p.A. in Liquidazione – Piazza San Francesco -93012 Gela – Cap.Soc. Euro 1.320.000 i.v.,



Al Commissario liquidatore
All'Assemblea degli Azionisti
Al Collegio Sindacale

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della ATO AMBIENTE CL2 S.p.A. in Liquidazione al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della ATO AMBIENTE CL2 S.p.A. in Liquidazione. Si premette la dichiarazione del commissario liquidatore che attesta la corrispondenza dello schema di bilancio alle risultanze delle scritture contabili ed alle norme di legge. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
2. La figura del revisore legale in seno alla ATO AMBIENTE CL2 S.p.A. in Liquidazione è stata prevista per la prima volta dall'assemblea dei soci in data 20.08.2012, precedentemente il controllo contabile ed amministrativo era affidato in toto al collegio sindacale che ha svolto diligentemente i controlli periodici previsti per legge fino ad oggi; anche i verbali del collegio sindacali sono stati utilizzati per rilasciare la presente relazione;
3. Durante il corso dell'anno ho svolto i controlli periodici di legge: vedasi verbale del 27.11.2012, del 17.12.2012, del 20.02.2013, del 23.02.2013, del 27.03.2013;
4. Il mio 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 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 contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Le verifiche più significative sono state fatte presso la sede operativa della società. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Le risultanze del bilancio al 31.12.2012 vengono così sinteticamente evidenziate:

STATO PATRIMONIALE

TOTALE ATTIVITA'	€	60.862.591,00
TOTALE PASSIVITA'	€	46.131.380,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€	<u>14.722.335,00</u>
UTILE DELL'ESERCIZIO	€	8.876,00

CONTO ECONOMICO

COMPONENTI POSITIVI	€	24.016.078,00
COMPONENTI NEGATIVI	€	<u>24.007.202,00</u>
UTILE DELL'ESERCIZIO	€	8.876,00

5. Riguardo i crediti verso clienti e verso altri, ed i debiti verso fornitori, su richiesta del revisore, sono state spedite ai clienti e fornitori lettere di circolarizzazione dei crediti e dei debiti alla data del 31.12.2012;

(già l'anno precedente era stata formulata analoga richiesta ma senza alcun esito) per attestarne la corrispondenza. Ad oggi hanno risposto diversi clienti e fornitori per i quali ho verificato la corrispondenza dei saldi. I Comuni, invece, che sono soci e debitori per eccellenza della ATO, non hanno ancora risposto. Quindi non posso attestare la corrispondenza dei saldi contabili.

6. Come precedentemente suggerito, l'organo di amministrazione per il 2012 ha previsto un fondo per rischi ed oneri futuri, nel quale sono stati accantonati i probabili costi scaturenti da contenziosi legali in corso.

7. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della ATO AMBIENTE CL2 S.p.A. *ad eccezione delle possibili rettifiche connesse ai rilievi evidenziati nel precedente paragrafo 5*, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della ATO AMBIENTE CL2 S.p.A. in Liquidazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

Gela li 28/02/2014

Il revisore legale
Dott. Giuseppe Sparta