

ECOPROGETTO VENEZIA SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di V.E.R.I.T.A.S SpA
Sede in Via della Geologia n.31 Venezia (Ve)
Capitale sociale euro 42.120.000,00 interamente versato

All'Assemblea dei Soci della Società ECOPROGETTO VENEZIA SRL

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come nei precedenti esercizi, ha svolto unicamente le funzioni previste dall'art. 2403 e seguenti, del codice civile, ed è quindi è chiamato a riferire all'Assemblea, ai sensi dell'articolo 2429, secondo comma, del c.c. sui risultati dell'esercizio sociale e sulla attività svolta nell'adempimento dei propri doveri e fare osservazioni e proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione.

I compiti di revisione legale dei conti sono infatti attribuiti, a norma del Decreto legislativo 39/2010, alla Società di revisione "EY SpA" alla cui relazione, emessa in data 12 aprile 2017, Vi rimandiamo rilevando, nel contempo, che non presenta rilievi o richiami di informativa

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

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

Considerata la sufficiente conoscenza che il Collegio sindacale dichiara di avere in merito alla Società 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 evidenziato 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 rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È, quindi, possibile precisare che:

- l'attività tipica svolta dalla società è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale e non è sostanzialmente mutata anche se, nel corso dell'esercizio, hanno iniziato a decorrere gli effetti dell'acquisizione del ramo di azienda CSS2 da Ladurner;
- per quanto sopra la struttura l'assetto organizzativo della società e le risorse umane impiegate hanno subito le conseguenti variazioni.

Si evidenzia inoltre, come correttamente riportato nella Relazione sulla gestione, che:

- sempre nel corso dell'esercizio si sono registrati anche alcuni avvicendamenti e uscite relative a funzionari in servizio senza che si sia provveduto ad una loro immediata sostituzione concentrando quindi alcune delle funzioni in capo ai dipendenti rimasti e facendo ricorso a figure in distacco dalla Capogruppo;
- nelle strutture generali e amministrative, invece, non si sono verificati cambiamenti degni di nota;
- nel corso dell'esercizio, a causa del ritardo nel ripristino dei danni subiti, non si è riattivato il ramo trasporti marittimi la cui ripresa era stata inizialmente prevista a fine estate 2016;
- nel corso del corrente esercizio è perdurato l'accorpamento della Direzione Commerciale alla Direzione Generale;
- nel corso dell'esercizio la controllante ha ceduto parte delle quote direttamente detenute. Tale cessione che ha determinato la definizione di nuovi patti societari ha indotto la Società a valutare la modifica del business plan per i prossimi esercizi.

Le variazioni come sopra delineate non hanno comunque influito sull'adeguatezza della struttura organizzativa e sulla possibilità di confronto

delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi 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.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha attentamente monitorato l'evolversi della vicenda collegata all'ex Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione anche al fine di esprimere un proprio giudizio in merito alla proposizione di eventuali azioni da parte della Società.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 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, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, 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 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.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite

su crediti, monitorati con periodicità costante. Il collegio 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, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

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

- il personale amministrativo 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;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile e fiscale non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ottenendo, anche a seguito di colloqui con l'Amministratore delegato, costanti informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

La Relazione sulla Gestione, le informazioni prodotte in Consiglio di Amministrazione e quelle ricevute dagli amministratori e dal management aziendale non hanno evidenziato l'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali, anche infragruppo o con parti correlate. Il Collegio sindacale non ha inoltre ricevuto, alla data di redazione della presente, comunicazioni dagli Organi di controllo della società controllante, così come dalla Società di revisione, contenenti rilievi da segnalare 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 dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e 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 e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci 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 non ha rilasciato pareri.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 - sinteticamente rappresentato nella tabella che segue - è stato approvato dal Consiglio di

Amministrazione nella riunione del 29 marzo 2017 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa

Attività	Euro	104.171.972
Passività	Euro	60.479.709
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	43.502.710
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	189.553

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	46.772.649
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	44.572.396
Differenza	Euro	2.200.253
Proventi e oneri finanziari	Euro	(1.526.589)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	673.664
Imposte sul reddito	Euro	484.111
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	189.553

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 in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

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

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE e per effetto della quale sono stati altresì modificati i principi contabili nazionali;
- gli effetti delle riclassifiche operate ai sensi del D.Lgs 135/2015 sono stati adeguatamente esposti in nota integrativa;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, 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, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1 n. 6, c.c. il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento per euro 5.466.121, che risulta ammortizzato dal 2007 con un criterio sistematico per un periodo di 18 anni;
- sempre ai sensi dell'art. 2426, comma 1 n. 6, c.c. il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento per euro 31.733, iscritto nel corrente esercizio a seguito dell'acquisizione del ramo di azienda CSS2 da Ladurner e che risulta ammortizzato con un criterio sistematico secondo la sua vita utile, stimata attendibilmente in un periodo di 14 anni;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- abbiamo acquisito informazioni dalla Società di revisione e dall'Organismo di vigilanza e non sono emerse criticità che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 189.553.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio fatta dal Consiglio di Amministrazione in nota integrativa.

I risultati della revisione legale del bilancio effettuata dalla Società di revisione "EY SpA" sono contenuti nella relazione, emessa in data 12 aprile 2017.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Venezia, 13 aprile 2017

Il collegio sindacale

Stefano Burighel (Presidente)

Ausilia Mattiello (Sindaco effettivo)

Sandra Tomaello (Sindaco effettivo)