

Reg. Imp. Sassari 02033000908  
Rea.143594

**I&G GALLURA SPA**

Sede in Via Dante n. 1 - 07026 OLBIA (OT)  
Capitale sociale Euro 150.000,00 I.V.  
Direzione e Coordinamento Comune di Olbia

**Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti**

Signori Azionisti della I&G GALLURA SPA

**Premessa**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2013, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

**Parte prima**

**Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società I&G GALLURA SPA chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società I&G GALLURA SPA. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

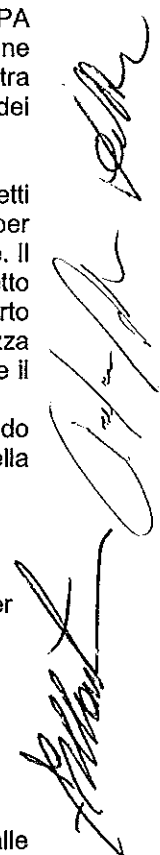
b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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. 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 relazione emessa dal precedente soggetto incaricato della revisione in data 12 aprile 2013.

c) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso 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 I&G GALLURA SPA per l'esercizio chiuso al 31/12/2013.

**Parte seconda**

**Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 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.



## 2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali anche con riferimento a quelle svolte con le parti correlate.  
In merito alle attività svolte con le parti correlate si attesta che le stesse hanno riguardato: Servizi di igiene ambientale, autopurgo e di gestione del depuratore e discarica rese al Comune di Olbia; Servizi di autopurgo resi ai Comuni di Golfo Aranci, Padru, Monti, e Loiri Porto S. Paolo; Servizi correlati alla funzione di "Autorità di Bacino" per la gestione associata della realizzazione della rete del gas metano da parte dei sei Enti Comunali che rivestono anche la qualifica di azionisti, e che costituiscono componenti positive quali riaddebito delle spese sostenute nel corso dell'esercizio. Si da atto che sono state fornite al collegio le notizie relative all'identificazione delle parti correlate, alle operazioni effettuate con le stesse e all'interesse della società al loro compimento. Di tali operazioni, unicamente attive, è stata data adeguata informativa con indicazione degli importi, sia nella relazione sulla gestione che nella nota integrativa.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
6. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 30/12/2013, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue: Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo, abbiamo inoltre verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 30/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 30.768 e si riassume nei seguenti valori:

|   |             |               |
|---|-------------|---------------|
| Attività  | Euro        | 861.086       |
| Passività   | Euro        | 558.299       |
| - Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio) | Euro        | 272.019       |
| - <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>             | <b>Euro</b> | <b>30.768</b> |
| Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine       | Euro        |               |

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

|   |             |                |
|---|-------------|----------------|
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro        | 1.296.048      |
| Costi della produzione (costi non finanziari)   | Euro        | 1.187.640      |
| <b>Differenza</b>                               | <b>Euro</b> | <b>108.480</b> |
| Proventi e oneri finanziari                     | Euro        | (1.618)        |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie    | Euro        |                |
| Proventi e oneri straordinari                   | Euro        | 12.905         |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>            | <b>Euro</b> | <b>93.885</b>  |
| Imposte sul reddito                             | Euro        | 63.117         |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>           | <b>Euro</b> | <b>30.768</b>  |

11. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio sindacale attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità
12. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 6, il Collegio sindacale attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di avviamento.
13. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
14. Si da atto che l'Organo Amministrativo non ha provveduto alla redazione del bilancio previsionale da sottoporre all'Assemblea che sarà convocata per l'approvazione del bilancio, in quanto non è stato ancora stipulato il nuovo contratto con il Comune di Olbia. Si da atto che l'Organo Amministrativo, con delibera del 28 marzo 2014, ha approvato il bilancio previsionale per l'Autorità di Bacino e unitamente alla Consulta dei Sindaci dei comuni che ne fanno parte, il bilancio consuntivo 2013.
15. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Olbia, 11 aprile 2014

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale Dott. Giovanni Nicola Dettori  
Sindaco effettivo Dott.ssa Gianfranca Brandanu  
Sindaco effettivo Dott.ssa Francesca Martini