

SENESI S.P.A.

Sede in VIA UNGHERIA N. 20 - 63018 PORTO SANT'ELPIDIO (AP) Capitale sociale Euro 1.500.000,00 I.V.

Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo contabile

Agli Azionisti della SENESI S.P.A.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del Codice Civile

Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società SENESI S.P.A. chiuso al 31/12/2009. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società SENESI S.P.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile.

Descrizione della portata della revisione svolta con indicazione dei principi di revisione osservati

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. 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.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato, anche grazie alla piena collaborazione dell'Organo esecutivo e del personale interno:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità di Legge, le regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del progetto del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il controllo contabile 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 nostra relazione emessa a corredo del bilancio di esercizio relativo all'esercizio 2008.

Giudizio sul bilancio

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato

economico della società SENESI S.P.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2009, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Richiami di informativa

Per una migliore comprensione del progetto di bilancio di esercizio della SENESI S.P.A. al 31/12/2009, richiamiamo la Vostra attenzione sul fatto che:

- la discarica di Morrovalle (MC) non è più attiva e nel corso dell'esercizio 2009 è stato conferito soltanto il materiale necessario per la copertura;
- nel corso dell'esercizio in esame è cessata la gestione degli impianti tecnologici siti in località Relluce di Ascoli Piceno;
- la Società ha conseguito l'appalto per l'esecuzione dei lavori di copertura delle piazzole del sito di stoccaggio nel Comune di S. Maria La Fossa (CE).

Parte seconda **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2009 abbiamo svolto il nostro incarico in base a quanto prescritto dall'art. 2403 e seguenti del codice civile.

Per quanto è stato possibile riscontrare durante la nostra attività di vigilanza, possiamo affermare quanto segue:

- abbiamo partecipato alle assemblee degli Azionisti verificando il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il loro funzionamento e accertando che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge ed allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio della Vostra Società;
- abbiamo incontrato i responsabili delle varie funzioni al fine di garantire l'adeguatezza dell'assetto organizzativo e, al riguardo, non si evidenziano elementi da segnalare;
- abbiamo accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia attraverso l'esame dei documenti aziendali, sia mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali; in merito, non risultano segnalazioni da riferire;
- nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire, per omissioni dell'organo amministrativo, ai sensi dell'art. 2406 del codice civile;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del codice civile;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2409, comma I, del codice civile;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, settimo comma, del codice civile;
- abbiamo illustrato i compiti e gli obblighi dell'organo amministrativo nell'esercizio del loro mandato, anche ai sensi del D. Lgs. 8 giugno 2001, n. 231, specie con riferimento al disposto del D. Lgs. 9 aprile 2008, nr. 81, in tema di sicurezza dei luoghi di lavoro;
- abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- l'Organo amministrativo, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del codice civile;

1. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 171.884 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	6.032.207
Passività	Euro	3.481.366
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	2.378.957
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	171.884
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	1.311.244

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.732.425
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	3.201.775
Differenza	Euro	(469.350)
Proventi e oneri finanziari	Euro	135.213
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	2.930
Proventi e oneri straordinari	Euro	638.689
Risultato prima delle imposte	Euro	307.482
Imposte sul reddito	Euro	135.598
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	171.884

- ai sensi dell'art. 2426, primo comma, n. 5, del codice civile, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto ed ampliamento e dei costi di ricerca e di sviluppo. In merito ai predetti costi ad utilizzazione pluriennale verificheremo che non vengano distribuiti dividendi in misura tale da ridurre le riserve disponibili ad un valore inferiore al valore residuo di detti costi;
- ai sensi dell'art. 2426, primo comma, n. 6, del codice civile, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento pari ad Euro 181.394;
- ai sensi e per gli effetti dell'art. 2424, terzo comma, del codice civile e dell'art. 2427, primo comma, nr. 9, del codice civile, Vi informiamo che, in calce allo stato patrimoniale, è stato esaurientemente rilevato il c.d. "sistema dei conti d'ordine e garanzie";
- dal 01/01/2009 al 31/12/2009, non abbiamo rilasciato pareri.

CONCLUSIONI

Alla luce dell'attività di vigilanza e di controllo contabile svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti dall'Organo amministrativo:

1. a nostro giudizio, il progetto di bilancio della "SENESI S.p.A." per l'esercizio chiuso al 31/12/2009, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della stessa, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio;
2. riteniamo che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio di esercizio;
3. concordiamo con la proposta dell'Organo amministrativo sulla destinazione del risultato d'esercizio.

Morrovalle li 02/04/2010

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio sindacale

Sindaco effettivo

Sindaco effettivo

SOCCIONOVO CRISTIANO

BINDELLI MARCO

BROCCOLO ALESSANDRO