

ENERGIANRETE S.P.A.

Sede Legale: VIA GEN. GIRLANDO, N. 5/B - COMISO (RG)

Iscritta al Registro Imprese di: RAGUSA

C.F. e numero iscrizione: 01549410882

Iscritta al R.E.A. di RAGUSA n. 128556

Capitale Sociale sottoscritto €: 150.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01549410882

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO AL 31/12/2014 ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Signori Azionisti,

ai sensi dell'art. 153 del D. Lgs. N. 258 del 24/02/1998 e dell'art. 2429, comma 2 del c.c., il Collegio Sindacale è chiamato a riferire all'Assemblea degli azionisti sull'attività di vigilanza svolta nell'esercizio e sulle omissioni e sui fatti censurabili eventualmente rilevati. Il Collegio può fare osservazioni e proposte in ordine al Bilancio, alla sua approvazione ed alle materie di sua competenza. Vi informiamo di avere svolto l'attività di vigilanza secondo le norme del Codice Civile, delle norme statutarie, tenendo anche conto dei principi di comportamento raccomandati congiuntamente dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio Sindacale in carica alla data della presente relazione, è stato nominato dall'Assemblea degli Azionisti in data 15 ottobre 2013, ed è composto dal Dott. SALVATORE CILIA (Presidente), dal Dott. ROBERTO NICOSI' e dalla Dott.ssa LAURA MALANDRINO.

Co riferimento al Bilancio di ENERGIANRETE S.P.A., chiuso al 31 dicembre 2014 , che presenta un utile netto di € 55.414,00, il Collegio Sindacale rileva che è stato redatto in conformità dei principi contabili nazionali, ed è stato trasmesso al Collegio Sindacale, nei termini di legge.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 55.414, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	1.268.638	37.665	1.230.973
ATTIVO CIRCOLANTE	247.723	113.945	133.778
RATEI E RISCONTI	326	-	326
TOTALE ATTIVO	1.516.687	151.610	1.365.077

Descrizione	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	1.485.214	149.800	1.335.414
DEBITI	31.473	1.810	29.663
TOTALE PASSIVO	1.516.687	151.610	1.365.077

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	108.929	244	108.685
COSTI DELLA PRODUZIONE	27.494	521	26.973
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	81.435	277-	81.712
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	81.434	276-	81.710
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	26.020	76-	26.096




Descrizione	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamento
UTILE DELL'ESERCIZIO	55.414	200-	55.614

La relazione predisposta dall'Amministratore Unico contiene le opportune informazioni sulla gestione, da ritenersi esaurienti e complete.

Informativa sul Bilancio d'Esercizio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo dà atto che, con il consenso dello stesso, sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento per i quali è stato verificato il requisito dell'utilità pluriennale.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo dà atto che, con il consenso dello stesso, sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di avviamento acquisito a titolo oneroso.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione.
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.

- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

▪ *Operazioni con parti correlate*

Le operazioni con parti correlate, si riferiscono all'acquisizione del ramo di azienda della società "ENERGREEN S.R.L".

Il ramo d'azienda oggetto del conferimento, effettuato tramite scrittura privata avanti al Notaio Dott.ssa FRANCESCA RANDAZZO in data 26/06/2014 con rep. N. 1384 serie 1T, è costituito da n. 3 impianti fotovoltaici grid connected di proprietà della ENERGREEN S.R.L., si tratta nello specifico di:

1. Impianto di Via delle cave n. 19 in COMISO iscritto al foglio 20 p.lla 852 della potenza di 98,70 kWp;
2. Impianto di C.da Coffa in CHIARAMONTE GULFI della potenza di 46,00 kWp;
3. Impianto di Via delle Cave s.n. in COMISO, iscritto al foglio 20 p.lla 757 della potenza di 39,69 kWp.

L'operazione, come debitamente illustrata nella Nota integrativa, è avvenuta a normali condizioni di mercato, per un controvalore in azioni pari ad € 700.000,00 come da stima, datata 30/05/2014, redatta dall'Ing. FRANCESCO SAVATTA, iscritto all'ordine degli Ingegneri della provincia di CALTANISSETTA al n. 1198, che attribuiva ai sopracitati impianti un valore pari appunto ad € 700.000,00 (euro settecentomila/00).

Il Collegio Sindacale ritiene le sopra citate operazioni, congrue e rispondenti all'interesse della società, connesse ed inerenti alla realizzazione dell'oggetto sociale.

▪ **Attività di vigilanza**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2014 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile, secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico, sig. BAGLIERI MATTEO, durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dallo stesso, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, 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. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento 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 funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

• **Pareri rilasciati**

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati i seguenti pareri:

- In data 07/04/2014, Verifica Trimestrale di cassa;



- In data 14/04/2014, Relazione su Proposta di Bilancio 2013;
- In data 17/07/2014, Verifica Trimestrale di cassa;
- In data 28/10/2014, Verifica Trimestrale di cassa;

Il Collegio rileva che, nel corso dell'esercizio, gli Amministratori hanno provveduto a fornire, con la dovuta periodicità, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio.

Sulla base delle informazioni acquisite attraverso la propria attività di vigilanza, il Collegio Sindacale non è venuto a conoscenza di operazioni non improntate al rispetto dei principi di corretta amministrazione, deliberate e poste in essere non in conformità alla Legge e allo Statuto sociale, non rispondenti all'interesse di "Energiairete S.P.A.", in contrasto con le delibere assunte in Assemblea, manifestamente imprudenti o azzardate, mancanti delle necessarie informazioni in caso di sussistenza di interessi degli Amministratori o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Per quanto attiene alle specifiche informazioni riguardo alle caratteristiche delle operazioni e i loro effetti economici, si rinvia a quanto esposto dall'Amministratore nella Relazione sulla Gestione.

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

- **Denunce ex art. 2408 ed esposti**

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio 2014, non ha ricevuto alcuna denuncia ex art. 2408 del Codice Civile, né sono pervenuti esposti.

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2014, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.



Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 39/2010 - Attività di controllo contabile

Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo sia l'attività di vigilanza amministrativa che l'attività di revisione legale dei conti, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda il controllo contabile.

E' stata svolta la revisione contabile del progetto di bilancio chiuso al 31/12/2014.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società; è del soggetto incaricato della revisione legale dei conti invece la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. Tale giudizio è infatti il frutto dell'articolata attività di revisione contabile, la quale si estrinseca nel compimento di più fasi successive tra le quali l'ultima è proprio l'emissione del giudizio sul bilancio e sulla sua attendibilità.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità agli stessi, 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 o se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Il procedimento di revisione ha compreso 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.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico correttamente presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla Relazione emessa in riferimento a tale esercizio.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della



contabilità sociale e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, gli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico sono stati redatti nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti dall'Organo Amministrativo.

La Nota integrativa, nel rispetto dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene informazioni sui criteri di valutazione e dettagliate informazioni sulle voci di bilancio.

La Relazione sulla gestione redatta dall'Organo Amministrativo ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile riferisce in maniera esauriente l'analisi sull'andamento della gestione nell'esercizio decorso.

In particolare, si riferisce quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.
- i libri ed i registri societari messi a disposizione ed analizzati durante le verifiche periodiche sono stati tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente; dalla verifica degli stessi si è constatata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione.
- i criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del Codice Civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società.
- si può confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423 , 4° comma, del Codice Civile) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423-bis, ultimo comma, del Codice Civile).



- in base agli elementi acquisiti e ai controlli effettuati si può affermare che sussiste il presupposto della continuità aziendale.

Per quanto sopra rappresentato, si attesta che, il progetto di bilancio dell'esercizio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione del bilancio.

In conformità a quanto richiesto dalla legge, si è verificata la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

Si attesta che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio.

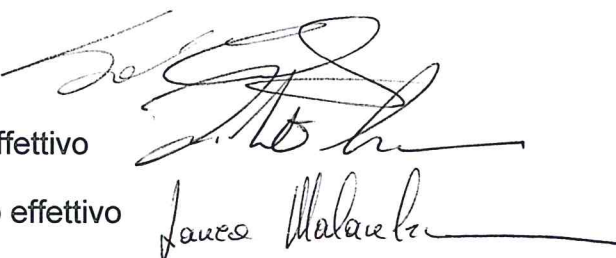
Comiso, lì 02/04/2015

Il Collegio Sindacale

Salvatore Cilia, Presidente

Roberto Nicosi', Sindaco effettivo

Laura Malandrino, Sindaco effettivo

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is for Salvatore Cilia, the second for Roberto Nicosi', and the third for Laura Malandrino. Each signature is written in a cursive style and is positioned to the right of its respective name.