

---

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

---

Signori azionisti,

l'Amministratore Unico ha messo a nostra disposizione il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2013 unitamente alla relazione sulla gestione nei termini di legge.

Il progetto di bilancio che è composto da quattro distinti documenti: lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la relazione sulla Gestione e la Nota Integrativa, è stato sottoposto alla revisione contabile della società Fidital Revisione Srl, e può essere riassunto nelle seguenti risultanze:

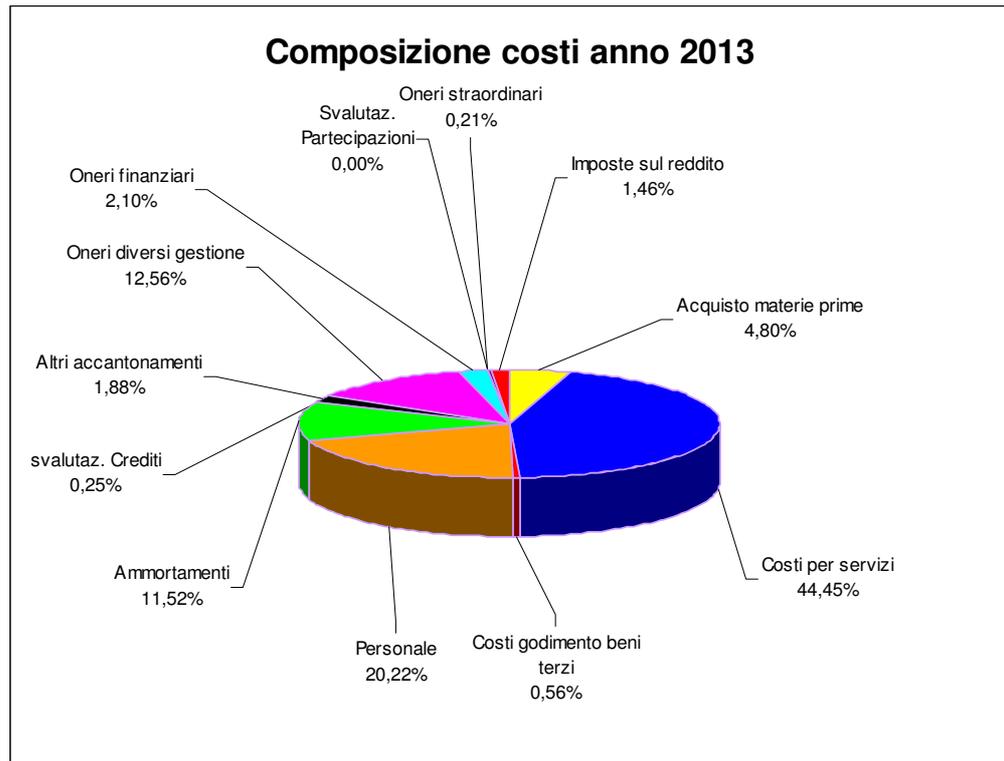
### **Stato patrimoniale**

Attivo	105.437.754
Passivo e Patrimonio netto	105.151.944
Utile dell'esercizio	285.810

### **Conto economico**

Utile dell'operatività corrente al lordo delle imposte	970.691
Imposte sul reddito dell'esercizio dell'operatività corrente	684.881
Utile dell'esercizio	285.810

La composizione dei costi può essere così graficamente rappresentata:



Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2013 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato a n. 3 Assemblee dei Soci, n. 6 adunanze del Consiglio di Amministrazione ed a n. 1 adunanza dell'Amministratore Unico, 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.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori, dall'Amministratore Unico e dal Direttore Generale durante le n. 7 riunioni svolte 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 partecipate e 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.

Relativamente all'esercizio 2013 abbiamo tenuto n. 1 riunione con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni amministrative.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e 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.

Si attesta di avere eseguito il controllo sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e sul suo concreto funzionamento (art. 2403). Identico controllo è stato effettuato in relazione all'assetto amministrativo e contabile. In merito al risultato si fa rinvio al contenuto dei verbali del collegio

sindacale redatti durante le visite periodiche.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

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

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, in merito al quale precisiamo che non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura così come abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

In ordine al processo di formazione del Bilancio ex art. 2429, riferiamo che, per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426 c.c., punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale di costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità per Euro 726.

Abbiamo verificato la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Infine il collegio ritiene opportuno evidenziare i seguenti aspetti:

## I

- in data 26/04/2013 è pervenuto un atto a firma del Segretario Comunale del Comune di Salò, in qualità di responsabile della prevenzione della corruzione nel predetto Comune, con il quale, richiamato un parere dell'A.N.A.C. su incompatibilità e inconfiribilità di incarichi in relazione all'elezione del Dott. Mario Bocchio ad Amministratore Unico di Garda Uno SpA, ha disposto che la società Garda Uno adotti i "provvedimenti del caso" in relazione alla situazione dell'Amministratore Unico. Al riguardo il Collegio Sindacale, in occasione della nomina dell'Amministratore Unico chiese espressamente che la società si dotasse di un parere pro veritate ai fini della corretta interpretazione del D.Lgs. 39/2013 in ordine alla legittimità della nomina dell'Amministratore Unico che ricopriva la carica di sindaco di un Comune azionista. Il parere rilasciato dal Prof. Sabbioni il 22/07/2013 escludeva l'ipotesi di ineleggibilità. Infine il Collegio Sindacale prende atto che la società sta predisponendo ricorso avanti al TAR avverso il provvedimento del Segretario Comunale del Comune di Salò nonché ogni atto presupposto, conseguente e comunque connesso.

## II

- Premesso che Garda Uno SpA controlla la società La Castella srl la cui partecipazione è iscritta a Bilancio per 9,1 milioni di euro, si evidenzia che la pratica di autorizzazione per il futuro utilizzo del terreno per la costruzione e gestione di un impianto di trattamento, recupero e messa a

dimora permanente, di rifiuti speciali non pericolosi è depositata presso la Regione Lombardia in attesa di valutazioni da parte della Regione stessa. Il protrarsi dei tempi per l'ottenimento dell'autorizzazione, unitamente ad alcune tensioni locali, legate al possibile impatto ambientale dell'impianto, provocano una situazione di incertezza nel normale svolgersi della pratica di autorizzazione.

### **BILANCIO CONSOLIDATO**

Il Collegio informa i Signori Azionisti che la Vostra Società, ricorrendone i presupposti di legge, è tenuta e presenta il bilancio consolidato relativo al periodo 2013. Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 41 del D.lgs. 127/1991 così come sostituito dall'articolo 38 del D.lgs. 39/2010 il Collegio rinvia al contenuto della relazione predisposta dalla società incaricata alla revisione legale dei conti. Il collegio evidenzia che l'area di consolidamento riguarda le società partecipate:

1. La Castella Srl (consolidata con il metodo integrale ex art. 26 D.L.127/91)
2. Depurazioni Benacensi Scarl (consolidata con il metodo proporzionale)

Le altre società (Castella srl, SMG srl, Sirmione Servizi srl, Leno Servizi srl, Biociclo srl) sono state consolidate con il metodo del patrimonio netto.

Il collegio ha acquisito dall'organo amministrativo informazioni sulle operazioni infragruppo intercorse nell'esercizio 2013 ed a tal proposito non ha osservazioni o rilievi particolari da riferire. Infine si precisa che la funzione aziendale responsabile dei rapporti con le società controllate e collegate di cui alla predetta area di consolidamento è in capo alla direzione generale di Garda

Uno SpA.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo di revisione legale dei conti, risultanze contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio medesimo, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013 così come redatto dall'Amministratore Unico, ivi compresa la destinazione dell'utile di esercizio come proposto dall'organo amministrativo.

Padenghe sul Garda, 12 giugno 2014.

Il Collegio Sindacale

Il Presidente del Collegio Sindacale

(Firmato Dott. Vitello Eugenio)

I Componenti del Collegio Sindacale:

(Firmato Dott. Vivenzi Mauro Giorgio)

(Firmato Dott. Scardeoni Marco)

"Il sottoscritto Dott. Bocchio Mario, in qualità di amministratore unico, consapevole delle responsabilità penali di cui agli articoli 75 e 76 del DPR 445/2000 per l'ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento all'originale conservato agli atti della società".  
Dott. Bocchio Mario