

CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA PER IL TRASPORTO DEL GAS – C.M.V.T.G.
Via Nazario Sauro, 33 – 23100 SONDRIO
R.I. Sondrio e C.F. 00866790140

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2016

Signori Soci,

siete chiamati in questa assemblea ad approvare il Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016.

Rendo conto del mio operato con la presente relazione.

FUNZIONI DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE

Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili e l'esame dei documenti aziendali.

Nel corso dell'esercizio ho preso visione delle deliberazioni delle riunioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative le quali non risultano manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Nel corso dell'esercizio sociale 2016 non sono state convocate assemblee straordinarie per la deliberazione di modifiche del Capitale di dotazione, il quale alla data del 31 dicembre 2016 risulta sottoscritto e versato per l'importo di € 9.013.005.

Non sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile, né sono pervenuti esposti, né sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

FUNZIONI DI CONTROLLO CONTABILE

Ho svolto il controllo contabile sul bilancio dell'esercizio della società chiuso al 31/12/2016, la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è mia responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso secondo i principi di revisione contabile.

Sono stata nominata dall'assemblea dei Soci il 24/05/2016 e nell'ambito dell'attività di controllo contabile ho verificato con periodicità trimestrale la regolare tenuta della contabilità sociale, la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione e la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle vigenti disposizioni di legge.

Delle verifiche effettuate sono stati redatti appositi verbali trascritti nel Libro del Revisore Unico.

I miei controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, secondo quanto previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile, avvalendosi della facoltà di non redigere la relazione sulla gestione e fornendo nella nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile.

Il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione si chiude con un risultato d'esercizio di € 341.661 e si riassume nei seguenti valori:

Stato Patrimoniale

<i>Attivo</i>	€	13.144.061
<i>Passivo</i>	€	631.170
<i>Patrimonio Netto</i>	€	12.512.891
<i>(di cui utile dell'esercizio € 162.562)</i>		

Conto Economico

<i>Valore della produzione</i>	€	1.062.915
<i>Costi della produzione</i>	€	576.423

<i>Valore netto di produzione</i>	€	486.492
<i>Proventi e oneri finanziari</i>	€	10.348
<i>Imposte sul reddito di esercizio</i>	€	(155.179)

<i>Utile di esercizio</i>	€	341.661

Sono state rispettate le disposizioni contenute nel codice civile negli articoli 2423, 2424 e 2425 rispettivamente in tema di redazione del bilancio, contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico.

Sono state rispettate inoltre le disposizioni relative all'iscrizione di singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico previste dagli art. 2424-bis e 2425-bis del codice civile.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi contenuti nell'art. 2423-bis relativi al criterio della prudenza nelle valutazioni e della competenza economica.

Sono stati indicati gli importi di ciascuna voce con i dati corrispondenti dell'esercizio precedente. Nelle valutazioni delle voci iscritte in bilancio sono stati osservati i criteri stabiliti dall'art. 2426 del codice civile.

Inoltre, si è proceduto a verificare che i ricavi indicati nel conto economico siano solamente quelli realizzati, e che in sede di stesura del conto economico e dello stato patrimoniale non siano stati effettuati compensi di partite.

Le aliquote annuali di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed i relativi piani di ammortamento rispettano le disposizioni dell'Autorità per l'energia elettrica il gas ed il sistema idrico (di seguito AEEGSI).

Il contenuto della nota integrativa rispetta quanto richiesto dall'art. 2427 del codice civile.

In particolare nella Nota Integrativa gli Amministratori hanno correttamente indicato i dati tecnici ed operativi relativi all'attività del trasporto del gas sul metanodotto del Consorzio strutturati con riferimento a quanto richiesto dalla Delibera dell'AEEGSI 231/2014/R/com del 22 maggio 2014 e s.m.i. e dell'Allegato del D.M. 29 settembre 2005 del Ministero dello Sviluppo Economico.

Inoltre al bilancio così redatto si allegano:

- il rendiconto finanziario al 31.12.2016;
- la tavola di sintesi della situazione patrimoniale per il periodo 01.01.2016-31.12.2016;
- lo Stato Patrimoniale separato al 31.12.2016 redatto secondo quanto indicato della Delibera dell'AEEGSI 231/2014/R/com e composto dai seguenti prospetti:
 1. schema SP1 – stato patrimoniale ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative;
 2. prospetto di stato patrimoniale per l'attività di trasporto del gas naturale articolato in comparti con dettaglio delle sottovoci (denominato SP TRAS GAS);
 3. prospetto di stato patrimoniale per l'attività di misura del gas naturale articolato in comparti con dettaglio delle sottovoci (denominato SP MIS GAS);
 4. prospetto di stato patrimoniale per i servizi comuni (denominato SP SC);
 5. prospetto di stato patrimoniale per le funzioni operative condivise (denominato SP FOC);
- il Conto Economico separato al 31.12.2016 redatto secondo quanto indicato dallo Schema contabile della Delibera dell'AEEGSI 231/2014/R/com e composto dai seguenti prospetti:
 1. schema CE 1 – conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative;
 2. schema CE 2 – conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative con l'integrale attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni dalle funzioni operative condivise;

3. prospetto di conto economico per l'attività di trasporto del gas naturale articolata in comparti con dettaglio delle sottovoci (denominato CE TRAS GAS);
 4. prospetto di conto economico per l'attività di misura del gas naturale articolata in comparti con dettaglio delle sottovoci (denominato CE MIS GAS);
 5. prospetto di conto economico per i servizi comuni (denominato CE SC);
 6. prospetto driver servizi comuni (denominato DRIVER SC);
 7. prospetto di conto economico per funzioni operative condivise (denominato CE FOC);
 8. driver per le funzioni operative condivise (denominato DRIVER FOC)
- il prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali al 31.12.2016 redatto secondo quanto indicato della Delibera dell'AEEGSI 231/2014/R/com e così composto:
1. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – attività di trasporto del gas naturale (denominato TRAS GAS)
 2. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – attività di trasporto del gas naturale comparto di separazione contabile b) esercizio e manutenzione della rete di trasporto del regionale (denominato b) rtr);
 3. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – attività di trasporto del gas naturale comparto di separazione contabile c) sviluppo infrastrutturale (denominato c) infr);
 4. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – attività di misura del gas naturale (denominato MIS GAS)
 5. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – attività di misura del gas naturale comparto di separazione contabile a) installazione e manutenzione dei misuratori nei punti di riconsegna delle reti di distribuzione, nei punti di consegna delle reti di trasporto e nei punti di riconsegna delle reti di trasporto corrispondenti alla fornitura ai clienti finali (denominato a) pt ric);
 6. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – attività di misura del gas naturale comparto di separazione contabile b) impianti di distribuzione (denominato b) interconn);
 7. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – servizi comuni di cui al comma 5.1. del TIUC (denominato SC);
 8. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – servizi comuni di cui al comma 5.1 del TIUC a) esercizio e manutenzione delle infrastrutture (denominato a) infrastrutture);
 9. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – servizi comuni di cui al comma 5.1 del TIUC e) servizi informatici (denominato e) informatici);

10. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – funzioni operative condivise di cui al comma 5.1 del TIUC (denominato FOC);

- il prospetto delle grandezze fisiche sottostanti all'attività di trasporto del gas naturale redatto secondo quanto indicato della Delibera dell'AEEGSI 231/2014/R/com (denominato GF TRAS GAS);
- il prospetto delle grandezze fisiche sottostanti all'attività di misura del gas naturale redatto secondo quanto indicato della Delibera dell'AEEGSI 231/2014/R/com (denominato GF MIS GAS);
- nota di commento ai conti annuali separati di cui all'art.21 dell'Allegato A) (TIUC).

Per quanto di mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

A mio giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il suo risultato economico, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Con riferimento alle disposizione dell'AEEGSI, come disposto dall'allegato A (TIUC) alla Delibera dell'AEEGSI 231/2014/R/com, il sottoscritto Revisore attesta inoltre :

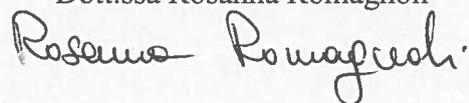
- la corretta applicazione le disposizioni di cui all'T.I.U.C. (Allegato A alla delibera AEEGSI n. 231/2014/R/com);
- la corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei conti annuali separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- la quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei conti annuali separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- il rispetto delle specifiche procedure necessarie a riclassificare i valori rilevati secondo i principi contabili e secondo gli schemi richiesti ai fini della separazione contabili;
- il rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del divieto di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico;
- la correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- il rispetto del contenuto minimo delle informazioni della nota di commento ai conti annuali separati;
- il rispetto del principio di gerarchia di utilizzo fra le fonti informative ai fini della redazione dei conti annuali separati.

La sottoscritta, visti i risultati delle verifiche eseguite, i criteri seguiti dal Consiglio di Amministrazione nella redazione del bilancio, alla luce delle considerazioni sopra riferite ed esposte, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2016 così come redatto dagli Amministratori.

Sondrio, 20 aprile 2017

IL REVISORE UNICO

Dott.ssa Rosanna Romagnoli

Handwritten signature of Rosanna Romagnoli in black ink.