

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2015

ACCIAIERIE MEGARA S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: CATANIA CT STRADALE PASSO
CAVALIERE 1/A

Codice fiscale: 00133670877

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	18
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI	20

ACCIAIERIE MEGARA SPA

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	95030 CATANIA (CT) STRADALE PASSO CAVALIERE 1 /A
Codice Fiscale	00133670877
Numero Rea	CT 93351
P.I.	00133670877
Capitale Sociale Euro	3.770.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	COMPRAVENDITA DI BENI IMMOBILI EFFETTUATA SU BENI PROPRI (681000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SIDERURGICA INVESTIMENTI SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SIDERURGICA INVESTIMENTI SRL
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	318.952	318.952
Totale immobilizzazioni materiali	318.952	318.952
Totale immobilizzazioni (B)	318.952	318.952
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.504.301	72.374
Totale crediti	3.504.301	72.374
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	1.114.803	4.530.696
Totale attivo circolante (C)	4.619.104	4.603.070
Totale attivo	4.938.056	4.922.022
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.770.000	3.770.000
IV - Riserva legale	754.000	754.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	383.532	326.544
Totale altre riserve	383.532	326.544
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.447	56.988
Utile (perdita) residua	12.447	56.988
Totale patrimonio netto	4.919.979	4.907.532
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.077	14.490
Totale debiti	18.077	14.490
Totale passivo	4.938.056	4.922.022

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	22.194	23.384
14) oneri diversi di gestione	6.052	4.073
Totale costi della produzione	28.246	27.457
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(28.246)	(27.457)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	41.208	-
altri	19.211	97.572
Totale proventi diversi dai precedenti	60.419	97.572
Totale altri proventi finanziari	60.419	97.572
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	60.419	97.572
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	13.551	-
Totale oneri	13.551	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(13.551)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	18.622	70.115
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(6.175)	(13.127)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.175	13.127
23) Utile (perdita) dell'esercizio	12.447	56.988

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 12.447.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, è in fase di dismissione delle proprie attività ed attualmente opera nel settore immobiliare.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo si è verificato nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Le immobilizzazioni, iscritte al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori, sono costituite da terreni agricoli siti nel comune di Augusta (Sr) e da un appartamento di civile abitazione, affitto, sito nel comune di San Gregorio di Catania (Ct), il cui valore attuale, nonostante la crisi del settore immobiliare, non si discosta significativamente dal valore di carico.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.504.301	72.374	3.431.927

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti risultano avere le seguenti scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti					
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti	3.441.208			3.441.208	
Per crediti tributari	63.093			63.093	
Per imposte anticipate					
Verso altri					
Arrotondamento					
	3.504.301			3.504.301	

I crediti verso controllanti sono verso la Siderurgica Investimenti srl e si riferiscono ad un finanziamento fruttifero erogato nel 2015.

I crediti tributari sono costituiti da:

- credito Iva anno 2015 per Euro 3.550 che troverà compensazione nel 2016;
- credito verso comune Campofelice di Roccella (Pa) per ICI anno 2002 di Euro 59.543.

Per il credito ICI si precisa che la società è in attesa del deposito della Sentenza della Corte di Cassazione.

v.2.1.18

ACCIAIERIE MEGARA SPA

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.997	3.432.211	3.441.208	3.441.208
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.377	(284)	63.093	63.093
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	72.374	3.431.927	3.504.301	3.504.301

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.441.208	3.441.208
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.093	63.093
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.504.301	3.504.301

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.114.803	4.530.696	(3.415.893)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	1.114.345	4.530.403
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	458	293
Arrotondamento		
	1.114.803	4.530.696

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	72.374	3.431.927	3.504.301	3.504.301
Disponibilità liquide	4.530.696	(3.415.893)	1.114.803	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.919.979	4.907.532	12.447

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.770.000	-	-		3.770.000
Riserva legale	754.000	-	-		754.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	326.544	56.988	-		383.532
Totale altre riserve	326.544	56.988	-		383.532
Utile (perdita) dell'esercizio	56.988	12.447	56.988	12.447	12.447
Totale patrimonio netto	4.907.532	69.435	56.988	12.447	4.919.979

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti :

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.770.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	754.000	B	-
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	383.532	A, B, C	-
Varie altre riserve	-	A, B, C	-
Totale altre riserve	383.532	A, B, C	383.532
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-
Totale	-		383.532
Residua quota distribuibile			383.532

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Nel patrimonio netto non sono presenti riserve o altri fondi che, in caso di distribuzione, concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Nel capitale sociale non esistono riserve o altri fondi, incorporati nello stesso, che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

Debiti

v.2.1.18

ACCIAIERIE MEGARA SPA

Debiti

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
18.077	14.490	3.587

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono rilevati al valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche								
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	15.428			15.428				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti	1.180			1.180				
Debiti tributari								
Debiti verso istituti di previdenza								
Altri debiti	1.469			1.469				
Arrotondamento								
	18.077			18.077				

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale.

I debiti verso controllanti sono dati dal debito verso la Siderurgica Investimenti srl per trasferimento dell'imponibile Ires 2015 al netto delle ritenute subite.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	15.428	15.428

v.2.1.18

ACCIAIERIE MEGARA SPA

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese controllanti	1.180	1.180
Altri debiti	1.469	1.469
Debiti	18.077	18.077

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	15.428	15.428
Debiti verso controllanti	1.180	1.180
Altri debiti	1.469	1.469
Totale debiti	18.077	18.077

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	14.490	3.587	18.077	18.077

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
60.419	97.572	(37.153)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	60.419	97.572	(37.153)
Utili (perdite) su cambi			
	60.419	97.572	(37.153)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle eventuali imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Nell'esercizio 2013 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, il rinnovo triennale (periodo 2013/2015) dell'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale, che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti, congiuntamente alla società Siderurgica Investimenti srl, quest'ultima in qualità di società consolidante.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato sottoscritto dalle società del Gruppo aderenti a tale istituto fiscale.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'eventuale Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

v.2.1.18

ACCIAIERIE MEGARA SPA

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	6.175	13.127	(6.952)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Oneri (proventi) da adesione al regime di consolidato fiscale	6.175	13.127	(6.952)
	6.175	13.127	(6.952)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	18.622	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	5.121
Variazioni in aumento (diminuzione) :		
Redditi dei terreni e fabbricati	1.756	
I.M.U.	2.075	
	3.831	
Imponibile fiscale	22.453	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		6.175

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(28.246)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compenso amministratore e contributi	5.783	
I.M.U.	2.075	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	(20.388)	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	
IRAP corrente per l'esercizio		

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.447	56.988
Imposte sul reddito	6.175	13.127
Interessi passivi/(attivi)	(60.419)	(97.572)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(41.797)	(27.457)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(41.797)	(27.457)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.499	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(3.436.014)	(6.394)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.434.515)	(6.394)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(3.476.312)	(33.851)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	60.419	97.572
(Imposte sul reddito pagate)	-	(13.126)
Totale altre rettifiche	60.419	84.446
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(3.415.893)	50.595
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.415.893)	50.595
Disponibilità liquide a inizio esercizio	4.530.696	4.480.101
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.114.803	4.530.696

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal collegio sindacale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	72500	52
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	72.500	

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo Siderurgica Investimenti srl, società che, oltre ad esercitare la direzione ed il coordinamento, redige il bilancio consolidato.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	81.694.368	81.594.368
C) Attivo circolante	32.021.751	32.604.905
D) Ratei e risconti attivi	59.378	16.798
Totale attivo	113.775.497	114.216.071
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	47.000.000	47.000.000
Riserve	58.196.917	46.871.055
Utile (perdita) dell'esercizio	891.191	11.325.862
Totale patrimonio netto	106.088.108	105.196.917
D) Debiti	7.687.389	9.019.154
Totale passivo	113.775.497	114.216.071

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	13.939	50.001
B) Costi della produzione	250.156	624.216
C) Proventi e oneri finanziari	1.210.053	1.869.291
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(17.790)	(98.504)
E) Proventi e oneri straordinari	(2)	10.549.999
Imposte sul reddito dell'esercizio	64.853	420.709
Utile (perdita) dell'esercizio	891.191	11.325.862

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

Sandro Zatti

Acciaierie Megara Spa Stradale Passo Cavaliere 1/a Catania
Codice Fiscale e Numero Registro Imprese di Catania 00133670877
Capitale Sociale Euro 3.770.000,00.=I.V. Numero R.E.A. 93351

Verbale d'Assemblea Ordinaria del 23 marzo 2016

In data odierna alle ore 08:30 in Brescia Via San Polo n. 152, si è tenuta, l'assemblea generale ordinaria della società **Acciaierie Megara spa** per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- approvazione bilancio al 31 dicembre 2015;
- nomina organo amministrativo
- attribuzione eventuale compenso all'organo amministrativo;
- varie ed eventuali.

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti i signori:

Zatti Sandro	Amministratore Unico
Casella Mariano	Presidente Collegio sindacale
Bona Carlo	Sindaco effettivo
Consoli Giovanni	Sindaco effettivo

nonché gli azionisti, costituenti l'intero capitale sociale,:

- Alfa acciai spa, titolare di n. 36.531 azioni, nella persona del legale rappresentante Lonati Ettore;
- Siderurgica Investimenti Srl, titolare di n. 35.969 azioni, nella persona dei legali rappresentanti Lonati Ettore e Stabiumi Amato;

A sensi di statuto assume la presidenza il sig. Zatti Sandro, l'assemblea nomina segretario il sig. Stabiumi Amato.

Il presidente fa constatare che l'assemblea, essendo presenti l'organo amministrativo, tutti i membri effettivi del collegio sindacale e tutti gli azionisti rappresentanti il 100% del capitale sociale, è da ritenersi validamente costituita pur in mancanza di formale convocazione, in quanto totalitaria ed in quanto tutti gli intervenuti si dichiarano a conoscenza degli argomenti in discussione e non si oppongono alla loro trattazione.

Il Presidente, aprendo sul **primo punto all'ordine del giorno**, riassume la bozza di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

Successivamente il Presidente del Collegio sindacale Dr. Casella dà lettura della relazione del Collegio al bilancio 2015.

Si apre una breve discussione al termine della quale l'Assemblea all'unanimità

d e l i b e r a

- di approvare il bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31 Dicembre 2015;

- di destinare l'intero utile d'esercizio alla riserva straordinaria.

In merito al **secondo punto** dell'ordine del giorno il Presidente ricorda agli Azionisti, che con l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, scade il mandato triennale dell'Amministratore Unico e si rende necessario pertanto deliberare in merito.

L'Assemblea, dopo una breve discussione, all'unanimità

d e l i b e r a

di riconfermare come Amministratore Unico della società, con i poteri di ordinaria amministrazione, il Rag. **Zatti Sandro** nato a Concesio (Bs) il 09 maggio 1945 e residente in Brescia Via Martinengo Cesaresco n. 78 codice fiscale ZTTSDR45E09C948G, per un periodo di anni tre e quindi fino all'assemblea che approverà il bilancio al 31 dicembre 2018.

Passando al **terzo punto** all'ordine del giorno il Presidente ricorda che l'Assemblea deve deliberare in merito ad un eventuale compenso per l'amministratore unico.

Si apre un breve dibattito al termine del quale l'assemblea, all'unanimità,

d e l i b e r a

- di attribuire all'amministratore unico Zatti Sandro, per l'esercizio 2015, un compenso pari ad Euro 12.000,00.= (dodicimila/00), oltre oneri di legge e rimborso delle spese vive sostenute nell'ambito della propria carica.

In sede di varie ed eventuali, nessuno dei presenti chiede la parola, e pertanto alle ore 08:57, l'Assemblea si chiude, previa stesura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Presidente

Zatti Sandro

Il Segretario

Stabiumi Amato

ACCIAIERIE MEGARA SPA

Reg. Imp. 00133670877
Rea.93351

ACCIAIERIE MEGARA SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento di SIDERURGICA INVESTIMENTI SRL

Sede in STRADALE PASSO CAVALIERE 1/A - 95030 CATANIA (CT) Capitale sociale Euro 3.770.000,00 i.v.

Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Azionisti della ACCIAIERIE MEGARA SPA

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, 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 contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società ACCIAIERIE MEGARA SPA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

b) abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'alt. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

c) riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società ACCIAIERIE MEGARA SPA al 31/12/2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

d) Il nostro giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Parte seconda

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

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 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.

ACCIAIERIE MEGARA SPA

2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato alle assemblee degli azionisti, 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.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'amministratore unico 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, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
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 31/12/2015, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2015 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 12.447 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	4.938.056
Passività	Euro	18.077
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	4.907.532
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	12.447
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	
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	28.246
Differenza	Euro	(28.246)
Proventi e oneri finanziari	Euro	60.419
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(13.551)
Risultato prima delle imposte	Euro	18.622
Imposte sul reddito	Euro	6.175
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	12.447

ACCIAIERIE MEGARA SPA

11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
12. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2015, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Brescia, 29 febbraio 2016

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale	Mariano Casella
Sindaco effettivo	Giovanni Consoli
Sindaco effettivo	Carlo Bona