

S.R.R. - PROVINCIA NORD Società Consortile per Azioni

Sede in c/da Rigaletta Milo – viale Crocci n. 2, Erice (TP)
Capitale Sociale sottoscritto € 120.000, versato € 120.000

Partita Iva: 02484440819 - Codice fiscale: 02484440819
Registro delle Imprese di Trapani: 02484440819
N. iscriz. R.E.A : 174377

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI ai sensi dell'art. 2429 comma 2, Codice Civile e dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010

Signori azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2017 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.

Essendo incaricati anche della revisione legale dei conti, Vi riferiamo anche ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010.

ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE

Vi informiamo che:

- abbiamo provveduto, nel corso dell'esercizio, a verificare la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- abbiamo verificato il progetto di bilancio d'esercizio della società redatto dal consiglio di amministrazione, tempestivamente trasmessoci.

In conformità con le previsioni di cui all'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, segnaliamo quanto segue.

a) Bilancio sottoposto a revisione

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società **S.R.R. - PROVINCIA NORD Società Consortile per Azioni**, chiuso al 31/12/2017. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

L'articolo 26 dello statuto societario prevede la certificazione del bilancio da parte di terza società di revisione avente comprovata e qualificata esperienza.

Il consiglio di amministrazione, tenuto conto che l'attività gestionale e contabile nel corso del 2017 non ha presentato spunti degni di particolari analisi e che comunque gli esiti della certificazione da parte dell'eventuale società esterna incaricata non sarebbero stati diversi da quanto oggi certificato dal sottoscritto collegio, ha ritenuto opportuno non procedere in tal senso.

Detta scelta è coerente con quanto adottato anche per il bilancio di ciascuno degli esercizi precedenti.

Il consiglio di amministrazione ha evidenziato che, a breve, saranno altresì pianificati gli investimenti in materia impiantistica e formalizzate le aggiudicazioni delle gare già indette nei

periodi precedenti, dando così effettivo e concreto avvio all'attività istituzionale della SRR.

Per tali circostanze, nell'ottica della certificazione di bilancio prevista dall'articolo 26 dello statuto societario, lo stesso organo amministrativo individuerà a breve una "società di revisione avente comprovata e qualificata esperienza ed iscritta nel registro dei revisori di cui all'articolo 6 del D. Lgs. 27/01/2010, n. 39".

Il sottoscritto collegio esorta così a procedere alla nomina della società di revisione, proprio in ottemperanza al disposto dell'articolo 26 dello statuto societario.

Nella redazione del bilancio sottoposto a revisione gli amministratori hanno applicato le disposizioni previste dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché dai principi contabili e dalle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.).

Dall'esame dei documenti ricevuti si evidenzia che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dagli artt. 2423, comma 4, del Codice Civile.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società ha conseguito un risultato di esercizio pari a euro zero; tale risultato scaturisce da una dinamica gestionale così schematizzabile nei suoi aspetti patrimoniali ed economici:

Attività	Euro	363.127
Passività	Euro	242.713
- Patrimonio Netto (escluso utile dell'esercizio)	Euro	120.414
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	0
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	221.327
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	220.133
Differenza	Euro	1.194
Proventi e oneri finanziari	Euro	(296)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	898
Imposte	Euro	(898)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	0

b) Portata della revisione e principi di revisione osservati

Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. 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.

Il procedimento di revisione 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.

Ai fini della revisione e controllo legale sul bilancio, abbiamo anche verificato l'adeguamento delle rilevazioni e delle esposizioni di bilancio secondo i nuovi principi contabili di cui al D. Lgs. n. 136/2016.

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 relazione da noi emessa in data 10 aprile 2017.

c) Giudizio sul bilancio

GIUDIZIO SENZA RILIEVI

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della società **S.R.R. - PROVINCIA NORD Società Consortile per Azioni** chiuso al 31/12/2017 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

d) Richiami di informativa

Per la migliore comprensione del Bilancio d'esercizio della società **S.R.R. - PROVINCIA NORD Società Consortile per Azioni** chiuso al 31/12/2017, si richiama l'attenzione sulle seguenti informazioni più ampiamente descritte in Nota integrativa e nella Relazione sulla gestione:

- principali accadimenti verificatisi nel corso del 2017;
- fatti rilevanti per l'immediata interpretazione del bilancio;
- fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- evoluzione prevedibile della gestione.

e) Coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio

A nostro giudizio, la Relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori è coerente con le risultanze del bilancio d'esercizio della società **S.R.R. - PROVINCIA NORD Società Consortile per Azioni** chiuso al 31/12/2017 e rispetta le disposizioni di cui all'art. 2428, comma 1° e 2° del codice civile.

ATTIVITA' DI VIGILANZA

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Siamo stati opportunamente informati dagli amministratori, durante le riunioni svolte, sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla

Società nel corso dell'esercizio, assicurandoci che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi con la società, in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Abbiamo approfondito la nostra conoscenza della struttura organizzativa della Società e vigilato, per quanto di nostra competenza, sulla sua adeguatezza, relativamente alla quale non abbiamo osservazioni da formulare.

Abbiamo 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 delle rispettive funzioni ovvero l'esame di documenti aziendali e non abbiamo in merito, osservazioni da formulare.

Non abbiamo potuto riscontrare l'adeguatezza del sistema di controllo interno né vigilato sull'attività svolta dai preposti al medesimo. Ciò in quanto, essendo nelle prime fasi dell'attività economica, il sistema di controllo e le relative funzioni di Internal Audit non sono stati instaurati.

Abbiamo invitato il consiglio di amministrazione, che ha peraltro prontamente recepito, ad adoperarsi verso gli adempimenti imposti dal D. Lgs. n. 231/2007 e a valutare le eventuali criticità che possano emergere dalla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Al sottoscritto collegio non è pervenuta alcuna denuncia ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato 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.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Abbiamo esaminato il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

CONCLUSIONI

Il collegio sindacale, a conclusione del presente esame attesta che non sussistono motivi che possano impedire l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2017, né vi sono obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal consiglio di amministrazione per l'analisi del risultato economico dell'esercizio sociale.

Vi ricordiamo infine che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2017 scade il mandato conferito all'Organo di Controllo; ringraziandovi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo a deliberare in merito.

TRAPANI, 13 aprile 2018

Il Collegio Sindacale

Dott. Giuseppe Fontana

Dott. Giovanni Navarra

Dott. Giuseppe Giacalone

