

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

Sede in c/da Rigalletta 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 31/12/2018 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.

ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE

Vi informiamo che:

- il sottoscritto collegio sindacale è stato recentemente rinnovato (verbale assemblea del 20 settembre 2018) con la nomina del dottor Giuseppe Giacalone nella qualità di Presidente del collegio, del dottor Giovanni Navarra (riconfermato) e della dottoressa Loredana Piccirillo quali componenti;
- 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 31/12/2018. 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.

Poiché l'articolo 26 dello statuto societario prevedeva la certificazione del bilancio da parte di terza società di revisione avente comprovata e qualificata esperienza, il consiglio di amministrazione in data 11.12.2018 ha affidato detta certificazione alla società esterna "N&N Audit società di revisione S.r.l."

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 31/12/2018 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	418.217
Passività	Euro	297.804
- Patrimonio Netto (escluso utile dell'esercizio)	Euro	120.413
- 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	244.582
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	243.260
Differenza	Euro	1.322
Proventi e oneri finanziari	Euro	(277)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	1.045
Imposte	Euro	(1.045)
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 emessa in data 13

aprile 2018 dal precedente collegio.

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 31/12/2018 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 31/12/2018, si richiama l'attenzione sulle seguenti informazioni più ampiamente descritte in Nota integrativa e nella Relazione sulla gestione:

- premesse Nota Integrativa e Relazione sulla gestione;
- fatti rilevanti che si sono verificati nel corso dell'esercizio;
- 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 31/12/2018 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 31/12/2018, 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 31/12/2018, 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.

ERICE, 12 aprile 2019

Il Collegio Sindacale

Dott. Giuseppe Giacalone

Dott. Giovanni Navarra

Dott.ssa Loreana Piccirillo



