

S.R.R. TRAPANI PROVINCIA SUD S.C.P.A.

Sede in SANTA NINFA CENTRO SERVIZI AREA ARTIGIANAL

Capitale sociale Euro 120.000,00 i.v.

Registro Imprese di Trapani n. 174496 - Codice fiscale 02485430819

R.E.A. di Trapani n. TP 177496 - Partita IVA 02485430819

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del 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.

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 Commissario Straordinario facente funzioni del Consiglio di Amministrazione, tempestivamente trasmessoci.

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società S.R.R.TRAPANI PROVINCIA SUD Società Consortile per Azioni costituito dallo stato

patrimoniale, al 31/12/2017 dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società S.R.R.TRAPANI PROVINCIA SUD Società Consortile per Azioni al 31/12/2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

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, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio, a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Il Collegio ritiene di avere acquisito elementi probativi sufficienti (lettere di circolarizzazione a fornitori, clienti e banche) e appropriati su cui basare il giudizio.

Richiamo d'informativa

Per la migliore comprensione del Bilancio d'esercizio della società S.R.R. TRAPANI PROVINCIA SUD Società Consortile per Azioni chiuso al 31/12/2017, richiamiamo 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.

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2 lettera e) del D. Lgs. 39/10

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società S.R.R. TRAPANI PROVINCIA SUD Società Consortile per Azioni al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

VIGILANZA

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci, e 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.

Abbiamo riscontrato l'adeguatezza del sistema di controllo interno e vigilato sull'attività svolta dai preposti al medesimo, particolarmente attraverso incontri periodici con i responsabili delle funzioni; sono state esaminate le attività svolte dalla citata funzione ed i report dalla stessa prodotti, valutando altresì la congruità di eventuali azioni correttive proposte e l'effettiva applicazione delle medesime da parte delle entità organizzative interessate.

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

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri.

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 / ho osservazioni particolari da riferire.

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

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di Euro zero che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	€ 26.538
Immobilizzazioni immateriali	€ 1.503
Attivo circolante	€ 7.040.063
Ratei e risconti	€ 0
Totale attività	€ 7.068.104
Patrimonio netto	€ 120.000
Fondi per rischi e oneri	€ 500.000
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 227.798
Debiti	€ 5.757.720
Ratei e risconti	€ 462.586
Totale passività	€ 7.068.104

Dall'esame dello stato patrimoniale, si evince che la voce più consistente dell'attivo patrimoniale è rappresentata dall'attivo circolante pari ad €. 7.040.063.

Tale voce comprende:

- i crediti verso i comuni soci, costituiti dal ribaltamento dei costi di funzionamento e del costo del personale distaccato presso gli uffici ARO dei Comuni sostenuti dalla società fino al 31/12/2017;
- i crediti verso aziende private riguardante il riaddebito dei costi del personale distaccato per il servizio di raccolta rifiuti;
- i crediti verso i comuni soci di Poggioreale e di Salaparuta, riguardante il riaddebito dei

costi del personale distaccato per il servizio di raccolta rifiuti;

- i crediti verso aziende private riguardante il riaddebito dei costi del personale distaccato per il servizio di raccolta rifiuti;
- in merito a tale voce, il Collegio Sindacale invita l'Organo Amministrativo, a sollecitare i Comuni Soci e le aziende private, al pagamento di tali crediti, in modo tale che la società sia nelle condizioni di poter far fronte al pagamento dei debiti per come evidenziato successivamente.

Nelle passività, oltre il capitale sociale di €. 120.000, si riscontrano debiti per €. 5.757.720; la parte più consistente di tali debiti è costituita da debiti verso dipendenti e verso gli enti previdenziali e verso l'erario per ritenute da versare.

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	€ 9.703.168
Costi della produzione	€ 9.700.457
Differenza	€ 2.711
Proventi e oneri finanziari	€ (254)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€
Imposte sul reddito	€ (2.457)
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0

Il valore della produzione è rappresentato dal ribaltamento delle spese di funzionamento e del personale distaccato ai Comuni consorziati (ad esclusione del Libero Consorzio Comunale di Trapani, già Provincia Regionale di Trapani, ai sensi dello Statuto sociale, che rinvia alle previsioni dell'art. 6, comma 2 della L.R. n. 9/2010).

Ai sensi dell'art. 2426 c.c. , punto 5 , abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto e delle altre immobilizzazioni immateriali, anche ai

sensi dei principi contabili IAS n.38 e dello OIC 24.

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 suo 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.

Santa Ninfa, li 10 Aprile 2018

Il Collegio Sindacale

Dott. Santo Nastasi _____

Dott. Fabio Ginevra _____

Dott. Andrea Sciacca _____