

FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE

Società soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI FERMO
Sede in VIA MAZZINI N. 4 -63900 FERMO (FM)
Capitale sociale Euro 1.500.000,00 I.V.
Reg. Imp. 0174651.443 Rea 170310

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

Al socio della Fermo A.S.I.T.E. SRL unipersonale

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, 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 sezione A) la Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c. "

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 che gli amministratori sottopongono alla Vostra approvazione risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del collegio sindacale nel rispetto del termine imposto dall'art. 2429, c.c. e presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

Stato patrimoniale

Attività	Euro	24.670.138
Passività	Euro	21.031.783
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	1.325.949
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	2.312.406
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	2.388.000

Conto Economico

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	18.578.944
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	14.983.783
Differenza	Euro	3.595.161
Proventi e oneri finanziari	Euro	(160.458)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	302.962
Risultato prima delle imposte	Euro	3.737.665
Imposte sul reddito	Euro	1.425.259
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	2.312.406

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fermo A.S.I.T.E. SRL al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della Fermo A.S.I.T.E. SRL. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata 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 è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso 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.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 26 maggio 2014.

3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fermo A.S.I.T.E. SRL per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori della Fermo A.S.I.T.E. SRL. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fermo A.S.I.T.E. SRL al 31 dicembre 2014,

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, c. 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 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.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

Particolare attenzione è stata data alla decisione degli amministratori di aderire al PVC emesso dalla Guardia di Finanza che per la società comporterà un esborso di complessivi € 1.289.062,85 i cui effetti economici erano già evidenziati nel bilancio al 31/12/2013.

Analizzati gli atti ed acquisito anche il parere di un professionista di un prestigioso studio esterno interpellato dagli amministratori abbiamo ritenuto corretta e favorevole alla società la decisione assunta dagli stessi in quanto la parte più rilevante delle rettifiche effettuate dalla GDF era fondata e l'eventuale contenzioso fra maggiori sanzioni e costi di procedura avrebbe causato un danno economico ben maggiore.

In base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento 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 funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

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, c.c.

A seguito di un controllo congiunto effettuato con gli amministratori è stato rilevato un errore qualitativo nell'iscrizione delle spese sostenute negli anni passati per l'ampliamento della rete gas fra le altre immobilizzazioni immateriali anziché fra le immobilizzazioni materiali.

Nella nota integrativa gli amministratori hanno fornito le necessarie informazioni sulla natura della variazione e sul suo ammontare.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 così come redatto dagli Amministratori.

Fermo 11 giugno 2015

Il Collegio Sindacale

Sergio Carducci (Presidente)

Giulio Marilungo (Sindaco Effettivo)

Fabio Sargo (Sindaco Effettivo)

