



## **SAN GIORGIO DISTRIBUZIONE E SERVIZI S.R.L. UNIPERSONALE**

### **Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di revisione legale dei conti**

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2013, 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 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) E' stata effettuata la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società SAN GIORGIO DISTRIBUZIONE E SERVIZI S.R.L. UNIPERSONALE chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società SAN GIORGIO DISTRIBUZIONE E SERVIZI S.R.L. UNIPERSONALE. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti 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 i risultati, 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. ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale. 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 20/05/2013.

c) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso 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 SAN GIORGIO DISTRIBUZIONE E SERVIZI S.R.L. UNIPERSONALE per l'esercizio chiuso al 31/12/2013.

#### **Parte seconda**

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

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 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.
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 dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che quanto deliberato è conforme alla legge ed allo statuto 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 dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione le cui prospettive economiche sono state evidenziate nella Relazione sulla Gestione che fornisce le indicazioni richieste dalla legge. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali; fa presente che l'organo amministrativo, nella sua relazione sulla gestione, indica e illustra in maniera adeguata le principali operazioni effettuate con parti correlate ed in particolare con il socio unico della società, il Comune di Porto San Giorgio.
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, ha rilasciato i pareri richiesti per le finalità della Delibera del 18 gennaio 2007, n. 11 dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas e successive modifiche ed integrazioni.
8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, 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 31/12/2013 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 102.677 e si riassume nei seguenti valori:

|   |             |                |
|---|-------------|----------------|
| Attività  | Euro        | 3.794.430      |
| Passività   | Euro        | 3.653.278      |
| - Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio) | Euro        | 38.475         |
| <b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>             | <b>Euro</b> | <b>102.677</b> |
| 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        | 4.486.572      |
| Costi della produzione (costi non finanziari)   | Euro        | 4.235.046      |
| <b>Differenza</b>                               | <b>Euro</b> | <b>251.526</b> |
| Proventi e oneri finanziari                     | Euro        | (31.596)       |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie    | Euro        | -              |
| Proventi e oneri straordinari                   | Euro        | (3.577)        |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>            | <b>Euro</b> | <b>216.353</b> |
| Imposte sul reddito                             | Euro        | 113.676        |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>           | <b>Euro</b> | <b>102.677</b> |

11. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto per Euro 1.840.

12. Il Collegio prende atto che alcuni cespiti relativi all'area dei servizi del metano sono stati rivalutati nell'esercizio 2008 ai sensi del decreto legge n. 185/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009, sulla base della perizia effettuata in data 6/3/2008 dalla "Gestir Srl", società specializzata nella gestione e consulenza del settore gas.
13. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione. Si evidenzia però che anche il bilancio dell'esercizio 2013 accoglie nella parte attiva dello stato patrimoniale l'iscrizione di un credito per imposte anticipate di complessivi Euro 28.302, derivanti esclusivamente da costi di manutenzione relativi agli esercizi precedenti ed eccedenti i limiti di deducibilità fiscale. Nell'esercizio 2013 è stato completamente utilizzato l'importo del credito per imposte anticipate iscritto nel 2012 e relativo alle perdite pregresse; quanto sopra dimostra la bontà della scelta di iscrizione del riferito credito nell'attivo patrimoniale. L'organo amministrativo della società ritiene che continuino a verificarsi le condizioni che garantiscono la ragionevole certezza della futura esistenza di un ammontare di base imponibile tale da permettere l'utilizzo delle dette differenze temporanee positive, sensibilmente ridotte rispetto al precedente esercizio 2012. Lo stesso ha giustificato tale convincimento nella sua relazione sulla gestione, nel paragrafo dedicato a "Le prospettive economiche", e nella nota integrativa argomentando dei crediti. Il collegio sindacale continua a raccomandare all'organo amministrativo l'incessante monitoraggio della situazione economica della società, al fine di verificare il permanere di quelle condizioni a supporto delle positive prospettive che hanno giustificato la riferita iscrizione.
14. Per quanto precede, il Sindaco Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Porto San Giorgio, 11/04/2014

Il Collegio Sindacale

Carla Maria Barbone

Umberto Vallasciani

Cristiano Michelangeli

