

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di Ragusa autorizzata con provv. Prot. n. 32564 del 2/4/2003 Ag. Entrate - Direzione Regionale Sicilia

SERVIZI PER MODICA S.R.L.

Sede in MODICA (RG) - Piazza PRINCIPE DI NAPOLI n. 17

Capitale sociale €. 100.000 i.v.

Numero di Iscrizione al Registro delle Imprese di RG e codice fiscale 01287240889

N. REA 107999 di RG

Relazione del collegio sindacale al bilancio al 31/12/2012

Signor Socio,

il collegio sindacale, incaricato anche della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2477, quarto comma, del codice civile, premesso che

- ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Vostra società chiuso al 31/12/2012, redatto dall'Amministratore Unico e comunicato al presente Collegio in data 09/04/2013;
- in sede di assemblea del 29/04/2013 il socio Unico ha deliberato di riconoscere alla società le seguenti somme con effetti significativi sul presente bilancio:
 - a) servizi operati extra-contrattuali;
 - b) risarcimento per gli oneri sborsati dalla società a seguito di soccombenza in controversie legali;
 - c) spese straordinarie eseguite su mezzi di proprietà del Comune;
 - d) interessi moratori per ritardato pagamento;

si è pertanto reso necessario rielaborare il documento contabile di fine anno prevedendo le poste di cui sopra ed in data 27/05/2013 l'Amministratore Unico ha consegnato il nuovo prospetto di bilancio, unitamente alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione.

Parte prima: relazione ai sensi dell'art. 14 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31/12/2012.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo, essendo nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. 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'adequatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. 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 ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 12/06/2012.

Il bilancio chiuso al 31/12/2012, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di Euro 247 ed esprime valori che sinteticamente vengono di seguito riassunti:

□ **Stato patrimoniale:**

ATTIVITA'	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
B) Immobilizzazioni	193.611
C) Attivo circolante	4.443.459
D) Ratei e risconti	5.673
Totale attivo	4.642.743
PASSIVITA'	
A) Patrimonio netto	69.026
<i>Capitale Sociale</i>	100.000
<i>Riserve</i>	-31.221
<i>Utile (Perdita) d'esercizio</i>	247
B) Fondi per rischi e oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	90.297
D) Debiti	4.271.869
E) Ratei e risconti	211.551
Totale passivo	4.642.743
Conti d'ordine	0

□ **Conto economico:**

Valore della produzione	3.104.455
Costi della produzione	3.099.600
Differenza tra valore e costi della produzione	4.855
Proventi e oneri finanziari	82.474
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	2
Risultato prima delle imposte	87.331
Imposte sul reddito	87.084
Utile dell'esercizio	247

Il bilancio è corredato dalla relazione dell'Amministratore Unico contenente un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, nonché una descrizione dei

principali rischi ed incertezze cui la società è esposta. I contenuti di detta relazione appaiono coerenti con quanto si evince dai conti annuali dell'esercizio e con i contenuti della nota integrativa.

In ossequio al principio di revisione sulla "continuità aziendale", il collegio sindacale, esaminato l'andamento gestionale ed assunte le opportune informazioni, relaziona quanto segue:

- la gestione dei crediti, vantati nei confronti dell'unico committente (Comune di Modica) continua ad influenzare in maniera determinante ed in modo negativo i flussi finanziari, generando non pochi gap finanziari in tutto l'esercizio;
- riguardo alla situazione creditoria è vantato un credito di €. 4.242.345, mentre i debiti ammontano ad 4.271.869 euro, ivi compresi debiti tributari e verso istituti previdenziali per €.2.079.984. In merito a questi ultimi si rileva il mancato rispetto dei termini di versamento dei tributi e dei contributi con conseguenziale maturazione di sanzioni amministrative e di natura penale sia a carico della società che dell'organo amministrativo. Tale situazione deficitaria continua a perdurare anche nei primi mesi dell'esercizio in corso;
- il deficit finanziario ha avuto riflessi, e continua ad averne, sulla gestione operativa della società generando diverse azioni esecutive da parte di creditori, con un notevole aggravio di costi per procedure legali eseguiti nei confronti della società;
- come già evidenziato dall'organo amministrativo nella relazione sulla gestione, la revisione contrattuale operata unilateralmente dal committente sui corrispettivi per l'anno 2013 di circa €.1.400.000, a parere di questo Collegio, comprometterà la continuità aziendale prevista dall'art.2428 C.C.. Il collegio auspica che venga attuato un radicale piano gestionale, tale da permettere un margine operativo lordo positivo.

Nel corso del 2012 si è verificato un evento straordinario riguardante il contenzioso con gli ex amministratori che ha inciso pesantemente sul risultato di esercizio. Il rischio di ulteriori contenziosi sul lavoro potrebbe compromettere ulteriormente la continuità aziendale

Parte seconda: relazione ai sensi dell'art. 2429 del codice civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 la nostra attività è stata ispirata disposizioni di legge e alle "Norme di Comportamento del collegio sindacale" emanate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel relativo documento del 15 dicembre 2010.

In particolare abbiamo:

- vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo. Si ritiene meritevole richiamare alcune informazioni di particolare rilevanza, per quanto già esposte diffusamente dall'organo amministrativo nella nota integrativa, allo scopo di rendere maggiormente esauriente il nostro giudizio sul bilancio, pur senza modificarlo. In particolare, a titolo di richiamo d'informativa, segnaliamo che in data 14/09/2012, a rogito notaio Morello, in sede di assemblea straordinaria è stata deliberata la modifica dell'oggetto sociale in merito all'inserimento della gestione dell'attività di servizi pubblici locali non strumentali. Su tale delibera questo Collegio ha espresso parere negativo in quanto ritenuta in violazione della normativa in materia;
- vigilato sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

- acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza 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;
- acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e l'esame dai documenti aziendali;
- partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale, tranne per quanto espresso sopra;

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, nonché sulle decisioni riguardanti le operazioni straordinarie.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile. Al collegio sindacale non sono pervenuti esposti.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del codice civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione oltre quelli già evidenziati nella presente relazione.

Per quanto precede, il collegio sindacale esprime pertanto parere favorevole alla approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 e alla proposta dell'organo amministrativo sulla destinazione dell'utile di esercizio.

Modica, lì 28/05/2013

Il collegio sindacale

F.to Rosario Vicari
F.to Carmelo Polara
F.to Luisa Iabichella

Attestazione di conformità ai sensi dell'art. 31 comma 2quinquies della L. 340/2000

"Il sottoscritto DI STEFANO LILIANA iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di RAGUSA al numero 4/B

quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società."