

## **S.R.R. CATANIA AREA METROPOLITANA SOC. CONS. PER AZIONI**

*Sede Legale PIAZZA DUOMO, 3 - CATANIA*  
*Iscritta al Registro Imprese di CATANIA - C.F. e n. iscrizione 05103780879*  
*Iscritta al R.E.A. di CATANIA al n. 343495*  
*Capitale Sociale € 120.000,00 versato € 51.331,00*  
*P.IVA n. 05103780879*

### **RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO**

*ai sensi dell'art.2429 c.c.*

#### **Bilancio al 31/12/2013**

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2013 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 Codice civile, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili; nonché, ricorrendone i presupposti e secondo quanto previsto dallo statuto sociale, l'attività di revisione legale dei conti.

#### **Relazione all'Assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa**

Riguardo all'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 Codice Civile, si riferisce quanto segue:

- Si è vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo. Gli adempimenti di legge posti a carico della Società dalla L.R. 9/2010 non sono stati espletati per effetto delle proroghe concesse con Ordinanza del Presidente della Regione n. 9 del 27 settembre 2013, i cui effetti sono stati reiterati, da ultimo, con ordinanza del 29/4/2014.
- Sono state ottenute dagli Amministratori, con periodicità trimestrale informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Il Consiglio ha deliberato la pianta organica della Società, trasmettendo al competente assessorato regionale la delibera ai fini dell'approvazione e si è ancora in attesa di procedere alla definizione della pianta organica definitiva.
- Si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto funzionamento. A tale riguardo è opportuno specificare che la Società, non appare adeguatamente organizzata per la gestione amministrativa e contabile in quanto non vi è personale alle dipendenze della Società e non ha potuto affidare a soggetti terzi l'incarico di svolgere gli adempimenti necessari per effetto del comma 9 dell'art. 7 della L.R. n. 9/2010, compiti di amministrazione e gestione contabile integralmente affidati al Presidente, Dott. Massimo Rosso.

- In particolare si è valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire, anche tenuto conto del mancato avvio della S.R.R. per effetto delle proroghe all'attuazione della L.R. 9/2010.
- Non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con Enti controllanti o parti correlate.
- Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- Nel corso dell'esercizio, non sono stati rilasciati dall'Organo di controllo pareri previsti dalla legge.

L'attività di vigilanza sopra descritta è stata svolta in n. 3 riunioni dell'Organo di controllo e assistendo a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la segnalazione agli organi di controllo o menzione nella presente relazione.

Il bilancio di esercizio, sottoposto alla vostra approvazione, si sostanzia nei seguenti elementi:

#### Stato Patrimoniale:

<i>Totale attivo</i>	<i>118.293</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>118.293</i>
<i>di cui:</i>	
Capitale sociale e riserve	120.000
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.707-</b>

#### Conto Economico:

Differenza tra valore e costi della produzione	1.430-
Prov./Oneri finanziari e rettifiche finanz.	276-
Proventi ed oneri straordinari	1-
Risultato prima delle imposte	1.707-
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.707-</b>

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che detto bilancio, sottoposto alle vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità sociale, e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti nella nota integrativa.

In base agli elementi acquisiti in corso d'anno, si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati

rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica. Pertanto i criteri utilizzati ed esposti nella Nota Integrativa consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società. Si può infatti confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423 c.c., 4° comma) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423-bis c.c., ultimo comma).

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dagli amministratori, si attesta dunque che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e si osserva quanto segue:

- I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo.
- Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; l'aliquota applicata coincide col coefficiente previsto dalla vigente normativa fiscale.
- I crediti sono stati esposti in base al presumibile valore di realizzo.

L'Organo di controllo esprime, pertanto, parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio, così come predisposto dagli amministratori, e alla proposta di ripianamento del risultato d'esercizio.

#### **Relazione all'Assemblea dei soci ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 39/2010 - Attività di controllo contabile**

Con riferimento all'attività di revisione legale dei conti si riferisce quanto segue:

1. E' stata svolta la revisione contabile del bilancio della S.R.R. CATANIA AREA METROPOLITANA SOC. CONS. PER AZIONI chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della S.R.R. CATANIA AREA METROPOLITANA SOC. CONS. PER AZIONI. E' del soggetto incaricato della revisione legale dei conti la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. L' esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. 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. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Lo stato patrimoniale e il conto economico non presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente, essendo stata costituita la SRR nel corso del 2013.
3. Si attesta che, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e

rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della S.R.R. CATANIA AREA METROPOLITANA SOC. CONS. PER AZIONI per l'esercizio chiuso al 31/12/2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

4. La Società si avvalsa dell'esonero dalla redazione della Relazione sulla Gestione, avendo fornito in nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, così per come consentito dall'art. 2435-bis del c.c.

Catania, 9 giugno 2014

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Valerio Garozzo – Presidente

Dott. Giovanni Falsone - Componente

Dott. Concetto Catalano – Componente

Il sottoscritto legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.