

SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
Sede legale VIA ROMA, 13 SCIACCA (AG)
Capitale sociale € 2.000.000
Reg. imprese 02302610841

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli Azionisti
della SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Premessa

Si premette che la società è stata posta in liquidazione in forza dell'art. 19 comma 1 della legge regionale 08.04.2010 n. 9 e consequenzialmente è tenuta, fino al definitivo avvio del servizio di gestione da parte delle nuove S.R.R., a garantire la continuità nell'espletamento del servizio di gestione integrata. Con ordinanza n. 8/rif del 27/09/2013 e successive direttive veniva commissariata la società con indicazioni relative alla tenuta della contabilità e alla stesura del bilancio di esercizio.

Con decreto assessoriale n. 1642/DAR del 27.09.2013 è stata nominata commissario straordinario, con il compito di garantire la continuità del servizio la Dottoressa Loredana Ferrara. Successivamente è stato nominato con D.A. 1579 del 03/10/2014 il Commissario Straordinario Dott. Failla Fabrizio e con D.A.1696/DAR del 21/10/2014 è stato nominato il Commissario Straordinario il signor Achille Furioso.

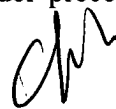
La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

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

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE 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 SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

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 del precedente collegio sindacale.



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 SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

La responsabilità della stesura della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE.

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 dai principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione, del liquidatore e del commissario straordinario per le competenze di periodo, è coerente con il bilancio d'esercizio della SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE S.p.A. al 31 dicembre 2014.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 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'artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, e osserviamo quanto segue:

- Si da atto che come richiesto dalla normativa regionale la società ha istituito la contabilità separata che suddivide la gestione ante e post commissariamento di cui all'Ordinanza n. 8/RIF del 27 settembre 2013.

- Come evidenziato già nella nostra relazione al bilancio chiuso al 31.12.2013, nell'assemblea straordinaria del 28.01.2011, che pone in liquidazione la SO.GE.I.R. SPA in forza dell'art. 19 comma 1 della Legge Regionale 08.04.2010 n. 9, i soci hanno deliberato, oltre ad una serie di opere di completamento e di ammodernamento degli impianti e delle attività della società, la Vendita della Partecipazione della società di scopo "SOGEIR Gestione Impianti e Smaltimento".

- Inoltre il liquidatore della Sogeir in forza della delibera di assemblea straordinaria del 28.01.2011 è tenuto a convocare l'assemblea dei soci ogni 45 giorni per informarla sull'attività di liquidazione;

Il Collegio osserva che ad oggi non è stata data piena attuazione alle delibere sopra menzionate ed invita il liquidatore a provvedere nel più breve tempo.

Il Collegio rileva che alla data del 31.12.2014 il conto erario c/iva da versare presenta un saldo a debito per € 591.578. Detto importo dovrà essere necessariamente versato entro il 27 dicembre 2015, in quanto l'art. 10 ter del decreto legislativo 10 marzo 2000 n. 74 prevede la sanzione penale per quelle condotte omissive aventi ad oggetto un ammontare superiore a cinquantamila euro per ciascun periodo di imposta relative ad iva da versare derivante dalla dichiarazione annuale.

La fattispecie penale è rilevante anche per il debito verso l'erario relativo alle ritenute dei lavoratori dipendenti che ammonta a € 433.301 ed alle ritenute per addizionali comunali e regionali che sono pari a € 95.571 per un totale del debito pari a € 528.872.

Risulta altresì un debito per € 890.768 per debiti verso l'INPS derivante dalla gestione commissariale e di € 331.010 derivante dalla gestione liquidatoria.

Il Collegio osserva altresì che il bilancio chiuso al 31.12.2014 evidenzia come per il bilancio al 31.12.2013 uno squilibrio nella gestione finanziaria. In particolare la mancata attuazione di una gestione finanziaria aumenta lo squilibrio.



Il bilancio si riassume nei seguenti dati, comparati con le risultanze dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE	Bilancio al 31.12.2014	Bilancio al 31.12.2013
Credit V/Soci per versamenti ancora dovuti	325.223	325.223
Immobilizzazioni	8.050.054	8.174.327
Attivo circolante	17.596.444	18.227.606
Ratei e risconti	105.479	151.011
Totale attivo	26.077.200	26.878.167
Patrimonio netto	2.281.775	2.279.436
Fondi per rischi e oneri	1.069.128	562.665
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	279.215	281.591
Debiti	19.043.212	20.117.125
Ratei e risconti	3.403.770	3.637.350
Totale passivo	26.077.200	26.878.167
CONTO ECONOMICO	Bilancio al 31.12.2014	Bilancio al 31.12.2013
Valore della produzione	13.867.203	14.542.303
Costi della produzione	13.496.889	14.030.592
Differenza tra valore e costi della produzione	370.314	511.711
Proventi e oneri finanziari	-29.660	-91.338
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari	-42.805	10.942
Risultato prima delle imposte	297.849	431.315
Imposte sul reddito dell'esercizio	295.513	428.362
Utile (perdita) dell'esercizio	2.336	2.953

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 osserviamo che l'instaurazione di procedure attuate, in particolare la predisposizione di apposite relazioni atte a giustificare e a motivare i pagamenti delle spese correnti, provocano problemi all'impianto amministrativo e contabile.

Si invitano, pertanto, gli amministratori a ripristinare la situazione ottimale e a eliminare le possibili criticità nel suddetto sistema.

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

Nel corso dell'esercizio è stato rilasciato un parere.

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, il liquidatore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

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.

Sciacca 08.06.2015

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

