

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Belluno autorizzata con provv. prot. n. 487 del 23/01/1995 del Ministero delle Finanze – Dipartimento delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Belluno

Servizi Sociali Assistenziali S.p.A.

SER.S.A. S.p.A.

Sede Belluno - Via Alpago Novello n.1

Capitale Sociale Euro 250.000,00 i.v.

C.F.-P.Iva 00989180252

Al signor azionista della Società SER.S.A. SPA

Premessa

Il giorno 10 giugno 2015 presso la sede sociale in Belluno – via Alpago Novello n.1, si sono riuniti i Sindaci della SER.S.A. S.p.A. nelle persone dei signori rag. Gaetano Basile – Presidente, dott.ssa Michela Mongillo e dott. Fabio Dario – Sindaci effettivi, per procedere alla verifica del bilancio chiuso al 31.12.2014 ed alla stesura della relazione da presentare agli azionisti. 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 Collegio sindacale precisa che è stato investito della carica con verbale di assemblea del 27.12.2012 e quindi la vigilanza ex art. 2403 del codice civile, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento nel corso dell'anno 2014, per tali aspetti nel corso dell'esercizio, non abbiamo rilevato segnalazioni od osservazioni.

A) la **“Relazione di revisione ai sensi dell’art.14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n.39”**.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014 in merito al quale riferiamo quanto segue.

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale ₁

conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. L'Amministratore Unico nella redazione del bilancio, non ha fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dall'art. 2423, comma quattro, c.c.; abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo. L'Amministratore, nella relazione sulla gestione ha fatto ricorso per l'approvazione del Bilancio al maggior termine previsto dall'art.2364, richiamando il verbale dell'Organo amministrativo del 19 marzo 2015

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 SER.S.A. S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31.12.2014.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Amministratore Unico della SER.S.A, e 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.001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Ser.S.A. S.p.A. al 31 dicembre 2014.

B) la “Relazione sull’attività di vigilanza ai sensi dell’art.2429, comma 2 c.c.”

Anche per quanto concerne il controllo contabile effettuato nel corso del 2014 valgono le medesime osservazioni sopra riportate, con precisazione che la revisione legale dei conti del presente bilancio è stato compiuto dal collegio ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 39/2010, come meglio precisato nel seguito. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2014, redatto dall’Amministratore Unico è stato regolarmente comunicato al Collegio Sindacale nei termini di legge, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione. Il bilancio evidenzia un utile netto di € 8.305,00 e si riassume nei seguenti dati:

Situazione patrimoniale

Attivo	€	4.113.817
Passivo	€	3.477.909
Patrimonio netto	€	635.908
Conti d'ordine	€	0

Conto Economico

Valore della produzione	€	7.369.088
Costi della produzione	€	7.362.360
Proventi e oneri finanziari	€	3.842
Rett. di valore di att. fin.	€	0

Proventi e oneri straordinari	€	0
Risultato prima delle imposte	€	10.570
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	21.047
Imposte anticipate	€	18.782
Utile (perdite) dell'esercizio	€	8.305

Principi di comportamento

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal C.N.D.C. e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.

Principi di redazione del bilancio

Per la redazione del bilancio, che dal nostro esame risulta essere conforme alle risultanze contabili della società, sono state seguite le norme, di cui agli artt. 2423 c.c. e segg., introdotte con il decreto legislativo 9 Aprile 1991, n. 127, in particolare si rileva che:

- a) sono state rispettate la struttura prevista dal codice civile per lo stato patrimoniale e per il conto economico rispettivamente all'art.2424 e all'art.2425, esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio precedente;
- b) nella redazione del bilancio l'amministratore non ha derogato alle norme di legge, ai sensi dell'art.2423 c.c.;
- c) sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423-bis del c.c., ed in particolare che:
 - 1) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- 2) sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- 3) oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 4) si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- 5) gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- 6) i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;
- 7) sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'articolo 2424-bis del codice civile;
- 8) i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'articolo 2425-bis del codice civile;
- 9) non sono stati effettuati compensi di partite;
- 10) la nota integrativa è stata redatta rispettando il contenuto minimale previsto dall'art. 2427 del codice civile. Sono state inoltre fornite le informazioni richieste dalle norme del codice civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

Criteri di valutazione

La valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426 c.c., in base a quanto indicato nella nota integrativa.

In particolare:

- le immobilizzazioni immateriali capitalizzate, sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale in quanto ritenute ad utilità pluriennale. Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto o di produzione e non sono state apportate svalutazioni ulteriori, rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento dei singoli cespiti.
- le rimanenze di fine esercizio sono state valutate al costo di acquisto definito in sede di appalto aggiornato sulla base delle variazioni dei prezzi avvenuti in corso d'anno.
- i crediti sono stati esposti al loro presunto valore di realizzo.
- i risconti attivi e passivi sono stati determinati con il criterio della competenza temporale.
- il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta adeguato alle indennità maturate dai dipendenti fino alla data di chiusura del bilancio.
- i debiti sono stati iscritti in bilancio per il valore risultante dal loro titolo.

Ispezioni e verifiche

Nel corso dell'anno, il Collegio Sindacale ha effettuato le verifiche periodiche, disposte dall'articolo 2403 del codice civile, durante le quali ha effettuato il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e degli altri libri sociali, nonché dei registri fiscalmente obbligatori.

Nel corso delle verifiche eseguite ha proceduto anche al controllo dei valori di cassa e degli altri titoli e valori posseduti dalla società, come anche ha verificato il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad enti previdenziali e la

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

La partecipazione alle riunioni con l'Amministratore Unico e le verifiche periodiche hanno inoltre riguardato il controllo dell'amministrazione e del rispetto della legge e dell'atto costitutivo.

Sulla base dei controlli svolti è emersa sempre una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Inoltre sulle voci del bilancio presentato sono stati effettuati i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale, secondo quanto stabilito dai principi di comportamento emanati dalla CNDC.

Da tali controlli non sono emersi discordanze rispetto alle norme che regolano la redazione del bilancio.

Giudizio sul bilancio di esercizio

Il Collegio Sindacale, visti i risultati delle verifiche eseguite, ritiene che il bilancio di esercizio sopramenzionato, corredato della relazione sulla gestione, presenti la situazione patrimoniale-finanziaria e il risultato economico della Società SER.S.A. Spa al 31.12.2014 secondo corrette norme di legge, e invita pertanto l'Assemblea ad approvare il bilancio così come formulato e la destinazione del risultato di esercizio proposta dall'Amministratore Unico.

Belluno 10.06.2015

Il Collegio sindacale

- firmato rag. Gaetano Basile

- firmato dott.ssa Michela Mongillo

- firmato dott. Fabio Dario

“Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi dell'art. 20 commi 2 e 3 D.P.R. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro imprese”

