

VERBALE DEL 18.05.2020

Il giorno 18 maggio 2020, alle ore 18:00, in collegamento via Skype dalle proprie sedi in ottemperanza alle disposizioni Covid 19, si riunisce il collegio sindacale della Funierice Service s.r.l. composto dai signori:

- Dott.ssa Iris La Rocca, presidente del collegio
- Dott. Angelo Irienti, componente effettivo del collegio
- Dott. Pietro Sciortino, componente effettivo del collegio

al fine di elaborare la relazione di revisione unitaria al progetto di bilancio al 31/12/2019 approvato dal c.d.a. nella seduta del 15 maggio u.s. che viene riportata per intero nel presente verbale e che si invierà al C.d.A. nei termini di legge per essere parte integrante del fascicolo di bilancio oggetto di prossima approvazione da parte dell'assemblea dei soci.

I Sindaci preliminarmente e singolarmente dichiarano in questa sede che con riferimento alle nuove norme introdotte sul comportamento dei componenti del Collegio sindacale da parte del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, con riferimento specifico all'obbligo di un periodico processo interno di valutazione circa la *"ricorrenza e la permanenza dei requisiti di idoneità degli stessi e circa la correttezza e l'efficacia del proprio funzionamento"* che non sono emerse carenze in ordine:

- alla professionalità, competenza ed esperienza, anche in ambiti direttamente correlati all'attività esercitata dalla società;
- ai requisiti di indipendenza;
- al cumulo degli incarichi;
- alla funzionalità e qualità dei flussi informativi con gli organi di amministrazione;
- alla collaborazione e interazione tra i componenti.

Si procede alla redazione della relazione del collegio al bilancio d'esercizio 2019.

Relazione unitaria del collegio sindacale incaricato della revisione

legale

All'Assemblea dei Soci della società della **Funierice Service s.r.l.** con sede in Erice Piazza della Loggia n.3 p.iva e codice fiscale 02200430813.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione **A)** la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione **B)** la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società **Funierice Service s.r.l.**, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa al 31.12.2019.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019 per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità agli statuiti principi di revisione. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi e che 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 mantenendo lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione.

La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, della valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso, nonché l'appropriatezza da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale.

Abbiamo altresì valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui abbiamo basato il nostro giudizio evidenziato nella parte iniziale della presente relazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della Funierice Service s.r.l. rientrando il modello del bilancio nei limiti dimensionali previsti dall'art. 2435 bis del codice civile non hanno l'obbligo della predisposizione del rendiconto finanziario e della relazione sulla gestione. Tuttavia, in ragione all'introduzione dell'art. 6 del dlgs 175/2016 (testo unico società partecipate), così come corretto dal dlgs. 100/2017 ed in continuità con i precedenti bilanci d'esercizio, ai fini di una maggiore chiarezza e di una più ampia trasparenza ed informativa del bilancio sono state riportate nella parte finale della nota integrativa le informative sull'andamento gestionale e sulle prospettive della Società.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per

ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal C.d.a. e dal direttore generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, 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 dal direttore generale e l'esame dei documenti aziendali presso lo studio di consulenza incaricato della tenuta delle scritture contabili, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Tuttavia, si rinnova quanto precedentemente relazionato lo scorso anno ed in passato dal precedente collegio sindacale dell'esigenza di affiancare al direttore generale un operatore contabile/amministrativo, al preciso scopo di rendere più snella l'operatività dell'ufficio amministrativo per adempiere anche alle disposizioni inerenti al Dlgs 231/2001 (responsabilità amministrativa degli enti), al dlgs 33/2013 (amministrazione trasparente), al dlgs 175/2016 (disciplina sulle società partecipate). Tale necessità è altresì dettata dai rischi a cui la società Funierice Service s.r.l. soggiace da tempo, nella misura in cui è esposta all'eventualità di un'assenza, anche temporanea e comunque imprevedibile, dell'unica figura

amministrativa attualmente in forza alla società stessa.

In merito alle novità introdotte dalla legge n. 124 del 4 agosto 2017, art. 1 commi 125-129 (*adempimenti degli obblighi di trasparenza e di pubblicità*), il Collegio ha verificato che la società ha fornito nella nota integrativa le informazioni relative ai contributi ed alle sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

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

Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409 c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è stato messo, con il nostro assenso, a nostra disposizione in deroga ai termini di cui all'art. 2429 c.c.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile di esercizio di € 287.409 che si riassume nei seguenti valori:

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| ATTIVITA' | |
| Crediti verso soci | 0 |
| Immobilizzazioni | 52.960 |
| Attivo Circolante | 1.835.230 |
| Ratei e risconti attivi | 389.179 |
| TOTALE ATTIVITA' | 2.277.369 |
| PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA' | |
| Capitale sociale | 150.000 |
| Riserva legale | 30.000 |
| Riserva statutaria | 671.426 |
| Altre riserve | |
| UTILE DELL'ESERCIZIO 2019 | 287.409 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 1.138.835 |
| F.do rischi ed oneri | 342.464 |
| Debiti per TFR | 401.051 |
| Debiti | 346.685 |
| Ratei e risconti passivi | 48.334 |

| | |
|---|------------------|
| TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA' | 2.277.369 |
| CONTO ECONOMICO | |
| Valore della produzione | 2.084.383 |
| Costi della produzione | 1.661.267 |
| Differenza Valore e Costi della Produzione | 423.116 |
| Proventi e oneri finanziari | (4.894) |
| Risultato prima delle imposte | 418.222 |
| Imposte dell'esercizio | 130.813 |
| UTILE DELL'ESERCIZIO 2019 | 287.409 |

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi quindi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori iscritti ai punti B-I) dell'attivo non sono da considerarsi significativi nell'ammontare e sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 287.409.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella

sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio non ha osservazioni da fare in ordine alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori nella parte conclusiva della nota integrativa.

Data

Li, 18/05/2020

Il Collegio conclude i lavori alle ore 19:30, provvedendo alla sottoscrizione e stampa in pdf e inviando la Relazione al Presidente del C.d.a.

I Sindaci

Dott.ssa Iris La Rocca, Presidente

Dott. Angelo Irienti, Sindaco effettivo

Dott. Pietro Sciortino, Sindaco effettivo

