

Francesco Ruju
AVVOCATO - REVISORE CONTABILE
P.zza Fiume, 4 – 07100 Sassari
☎ / ☒ 079/2006107 - Cell. 338 4303174
e-mail: legal@ruju.eu
PEC: francesco.ruju@pecordineavvocati.ss.it

ASA - ASI SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.

(S.r.l. con socio unico)

Sede: Via M. Coppino n° 18

Cap. Soc. € 1.000.000,00 i.v.

P. IVA 01674510902

VERBALE n° 24

Relazione del Sindaco Unico esercente attività di revisione legale

Signor Socio Unico,
nella Sua società, sia l'attività di vigilanza amministrativa (ai sensi del Codice Civile), sia le funzioni di revisione legale (a norma dell'art. 14 del d.lgs. n. 39/2010) spettano al Collegio Sindacale (in questo caso, al Sindaco Unico). Darò conto, pertanto, del mio operato per l'esercizio chiuso il 31.12.2017.

PARTE PRIMA – GIUDIZIO DEL SINDACO UNICO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE SUL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2017 – ART. 14 DEL D.LGS. N. 39/2010

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della ASA – ASI Servizi Ambientali S.r.l. al 31 dicembre 2017. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di stesura, compete all'Organo amministrativo della ASA – ASI Servizi Ambientali S.r.l.. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il mio 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 dimostrativi 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. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio 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 al relativo parere di questo Organo di Controllo.

Stato patrimoniale attivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	75.153	19.964
C) Attivo circolante	3.163.021	3.213.184
D) Ratei e risconti	1.257	1.013
Totale attivo	3.241.548	3.234.344

Stato patrimoniale passivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto	1.157.675	1.171.550
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	399.641	385.612
D) Debiti	1.684.232	1.677.182
Totale passivo	3.241.548	3.234.344

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	5.083.100	5.178.183
B) Costi della produzione	4.997.043	5.086.396
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	86.057	91.787
C) Proventi e oneri finanziari	(367)	(380)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	85.690	91.407
a) Imposte correnti	77.836	68.534

Utile (Perdita) dell'esercizio	7.854	22.873
---------------------------------------	--------------	---------------

3. A mio 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 ASA – ASI Servizi Ambientali S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

PARTE SECONDA – RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SULL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA RESA NEL CORSO DEL 2015 – ART. 2429 C. 2

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne

disciplinano il funzionamento e sulla base di ciò posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- con l'ottenimento delle informazioni dall'Organo Amministrativo e dai responsabili delle rispettive funzioni aziendali e con l'esame della documentazione trasmessami, ho vigilato sull'adeguatezza:
- dell'assetto organizzativo della società;
- del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Ritengo non vi siano osservazioni particolari da segnalare, fatta salva la più volte richiamata necessità di provvedere alla riduzione del credito vantato nei confronti del C.I.P.S. e di limitare il periodo di dilazione dei relativi pagamenti correnti entro gg. 120. La maggior liquidità verrebbe in tal modo resa disponibile per meglio garantire il debito per TFR nei confronti dei dipendenti (€ 399.641), anche, se ritenuto del caso, attraverso l'investimento in idonei strumenti finanziari.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, sono stato periodicamente informato dall'Organo Amministrativo sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle decisioni riguardanti le operazioni straordinarie.

Non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c., né sono pervenuti esposti.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dall'Organo di Controllo pareri previsti dalla legge.

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

Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, consegnatomi oltre i termini di legge (ai quali, comunque, dichiaro di rinunciare), composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa in merito al quale riferisco quanto segue:

- essendo a me demandata anche la revisione legale, ho reso la relazione contenente il giudizio sul bilancio contenuta nella parte prima della mia relazione;
- in ogni caso, ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni al riguardo.

Sulla base di quanto precede, ivi inclusa la prima parte della relazione, il sottoscritto non rileva motivi ostativi ed esprime, quindi, parere positivo all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017 che evidenzia un utile di euro 7.854,00.

Sassari, 19.06.2018

Il Sindaco Unico
Avv. Francesco Ruju

