

**FRANCESCO
RUJU**

CN = RUJU
FRANCESCO
C = IT

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° 33

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 31.12.2019.

PARTE A – GIUDIZIO DEL SINDACO UNICO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE SUL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019 – 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 2019. 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.. È mia, invece, la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il mio esame è stato condotto secondo i principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. 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	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	45.611	58.564
C) Attivo circolante	2.191.988	2.602.738
D) Ratei e risconti	893	1.013
Totale attivo	2.246.274	2.670.711

Stato patrimoniale passivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto	1.169.477	1.172.731
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subord.	282.024	335.781
D) Debiti	794.773	1.162.199
Totale passivo	2.246.274	2.670.711

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	4.696.579	5.335.277
B) Costi della produzione	4.642.355	5.273.979
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	54.224	61.298
C) Proventi e oneri finanziari	(224)	(250)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	54.224	61.048
a) Imposte correnti	35.861	38.534

Utile (Perdita) dell'esercizio	18.139	22.514
---------------------------------------	---------------	---------------

3. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio in approvazione 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 2019.

4. La responsabilità della redazione della nota integrativa compete agli amministratori della ASA – ASI Servizi Ambientali S.r.l..

PARTE B – RELAZIONE SULL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA EX ART. 2429 C. 2

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019:

- 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 questioni particolari da segnalare, fatta salva la necessità, in ragione dell'art. 25 del D.Lgs. 175/2016, come modificato dal D.L. 162/2019, di procedere alla ricognizione del personale in servizio della Società e di segnalarne le eventuali eccedenze, entro il prossimo mese di settembre e così per i successivi esercizi. L'ultima ricognizione effettuata risale, infatti, al 19 gennaio 2017.

Cionondimeno, corre l'obbligo di rilevare che nel corso dell'esercizio, in ottemperanza a quanto suggerito da questo Organo di controllo, nel corso dell'esercizio, la società ha provveduto a ridurre ulteriormente il credito vantato nei confronti del C.I.P.S., riconducendo detta esposizione a valori accettabili ed in linea con gli usuali termini commerciali di dilazione. Permane, per altri versi, la necessità più volte segnalata di meglio garantire il debito per TFR nei confronti dei dipendenti (€ 282.024), preferibilmente, attraverso l'investimento in idonei strumenti finanziari a bassa rischiosità e di buon rendimento.

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 2019, consegnatomi in data 05.06.2020, 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 il parere contenente il giudizio sul bilancio contenuta nella parte prima della presente 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.

Avendo avuto modo di esaminarlo in precedenza, ho rinunciato ai termini previsti dall'art. 2429 del c.c. per la consegna della presente relazione.

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 2019 che evidenzia un utile di euro 18.139 al netto degli oneri fiscali, ed alla destinazione del medesimo che, dedotta la riserva legale del 5%, l'Organo amministrativo propone di versare integralmente al Socio Unico.

Sassari, 10.06.2020

Il Sindaco Unico
Avv. Francesco Ruju

