

RISANAMENTO E SVILUPPO ATTIVITA' INDUSTRIALI SICILIANE – R.E.S.A.I.S. S.p.A.

Società unipersonale

Società soggetta a direzione e coordinamento di E.S.P.I. IN LIQUIDAZIONE

Capitale sociale Euro 516.000,00 i.v.

Codice Fiscale e Numero Iscrizione Registro Imprese di Palermo 02591470824

C.C.I.A.A. Palermo – Rea 94733

Sede in Via Alfonso Borrelli n. 10 – 90139 PALERMO (PA)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2016

(AI SENSI DELL'ART. 2429 DEL CODICE CIVILE E DELL'ART. 14 DEL D.LGS. N. 39/2010)

Signor Socio,

PREMESSO

- che i sottoscritti Sindaci Effettivi, nominati con delibera assembleare del 21.06.2013 e confermati con delibera assembleare del 23.05.2016, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 hanno svolto sia le funzioni di controllo e di vigilanza previste dagli artt. 2403 e seguenti c.c. sia quelle di revisione legale dei conti previste dall'art. 2409-bis c.c.;
- che con delibera assembleare del 24.11.2015 è stata affidata alla "PricewaterhouseCoopers S.p.A." l'attività di revisione contabile dei bilanci d'esercizio,

PRESENTANO

la seguente relazione al Bilancio chiuso al 31.12.2016, che si compone di due parti:

- la prima ha come oggetto la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39";
- la seconda ha come oggetto la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

PARTE PRIMA

RELAZIONE DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

- a) Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della "Risanamento e Sviluppo Attività Industriali Siciliane – R.E.S.A.I.S. S.p.A." chiuso al 31.12.2016. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo amministrativo della Società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.
- b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi e tenuto conto anche delle attività svolte dalla

“PricewaterhouseCoopers S.p.A.”, la revisione legale dei conti è stata pianificata e 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 dall'Amministratore. 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 ai fini comparativi come richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa da questo Collegio in data 22.04.2016.

c) A nostro giudizio il bilancio in esame nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso al 31.12.2016.

d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Organo amministrativo della Società. 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 D.Lgs. n. 39/2010. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016.

PARTE SECONDA

RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 l'attività del Collegio 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 DEGLI ARTT. 2403 E SEGG. C.C.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nel corso dell'esercizio abbiamo partecipato ad una riunione di Assemblea dei Soci e a tre adunanze con l'Organo amministrativo. Le delibere adottate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale

conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

L'Amministratore Unico ed il Dirigente Generale hanno costantemente informato il Collegio sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

In particolare, riteniamo utile segnalare:

1. che è stato regolarmente reso il "servizio" di pagamento degli oneri connessi al personale in servizio presso l'Ente Acquedotti Siciliani (EAS) in liquidazione, affidato alla Società con L.R. n. 13/2014 e regolato da un'apposita convenzione;
2. la riduzione dei costi di gestione attuata mediante un costante monitoraggio delle attività con i conseguenti necessari atti di riorganizzazione della struttura interna della Società, anche attraverso l'accorpamento di Aree e Servizi;
3. che sono tuttora pendenti dinanzi alla Suprema Corte di Cassazione i ricorsi proposti dall'Agenzia delle Entrate a seguito dell'accoglimento, anche in appello, delle ragioni della Società in ordine ai contenziosi in materia tributaria esistenti per i periodi di imposta dal 2003 al 2007 e conseguenti alla verifica fiscale subita nel corso del 2008, conclusa con l'unico rilievo sostanziale della contestazione del mancato assoggettamento ad IVA dei contributi erogati dalla Regione Siciliana a favore della Società;
4. che per quanto riguarda l'evoluzione della gestione sociale, l'emanazione di leggi regionali che attribuiscono alla Società nuove importanti missioni, che ne confermano la sua strumentalità.

Riguardo all'assetto organizzativo e funzionale della struttura interna della Società, il Collegio segnala che la struttura organizzativa è stata oggetto di revisione anche nel corso del 2016.

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 e contabile della

Società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei libri contabili e sociali e dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio non ci sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri ai sensi di legge.

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

BILANCIO D'ESERCIZIO

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2016, che è stato approvato dall'Amministratore Unico in data 04.07.2017 e immediatamente messo a nostra disposizione ai sensi dell'art. 2429 c.c.

Il ritardo con il quale è stato approvato il progetto di bilancio in esame trova ampia giustificazione, come evidenziato anche nella relazione sulla gestione, con la particolare fase gestionale attraversata dalla Società nel corrente esercizio a seguito delle dimissioni dell'Amministratore Unico, Dott. Calogero Guagliano.

Infatti, le dimissioni dell'Amministratore, presentate con decorrenza 08.03.2017, per previsione statutaria hanno determinato la decadenza dell'Organo amministrativo a tale data e, nell'attesa della nomina, abbiamo dovuto compiere gli atti di ordinaria amministrazione strettamente necessari a garantire il normale funzionamento della Società.

La nomina del nuovo Amministratore Unico, Avv. Francesco Salvo, è stata deliberata, come noto, nella seduta del 26.06.2017 ed è stata accettata il 29.06.2017.

Inoltre, non va dimenticata la brevità dei tempi a disposizione della struttura aziendale per valutare gli effetti sul bilancio in esame delle novità introdotte nella normativa in materia di redazione dei bilanci d'esercizio delle società di capitali con l'emanazione del D.Lgs. n. 139/2015 e con la pubblicazione nel mese di dicembre 2016 della versione definitiva di nuovi Principi Contabili Nazionali; nel mese di febbraio del 2017, poi, è stato convertito in legge il Decreto Legge emanato al fine di coordinare anche la normativa fiscale alle novità civilistiche.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31.12.2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla parte prima della

presente relazione.

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, c.c.

Lo stato patrimoniale presenta una situazione di pareggio e si può riassumere nei seguenti valori:

B) Immobilizzazioni	Euro	9.950
C) Attivo circolante	Euro	20.072.885
D) Ratei e risconti	Euro	2.413
Totale Attivo	Euro	20.085.248
A) Patrimonio netto	Euro	503.505
B) Fondi per rischi e oneri	Euro	1.426.005
C) Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato	Euro	3.912.979
D) Debiti	Euro	7.668.459
E) Ratei e risconti	Euro	6.574.300
Totale Passivo	Euro	20.085.248

Il conto economico presenta una situazione di pareggio economico e si può riassumere nei seguenti valori:

A) Valore della produzione	Euro	25.219.241
B) Costi della produzione	Euro	24.240.785
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A-B)	Euro	978.456
C) Proventi e oneri finanziari	Euro	5.594
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-E)	Euro	984.050
20) Imposte sul reddito	Euro	(984.050)
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c., diamo atto che nel bilancio in esame non risultano iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento o costi di sviluppo, per l'iscrizione dei quali è necessario il nostro consenso.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c., diamo atto che nel bilancio in esame non risultano iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di avviamento acquisito a titolo oneroso, per l'iscrizione dei quali è necessario il nostro consenso.

Per quanto precede, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2016, nella forma proposta dall'Amministratore Unico.

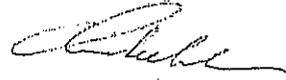
Palermo, 17.07.2017

IL COLLEGIO SINDACALE

DOTT. MICHELE DI BONO - PRESIDENTE COLLEGIO SINDACALE



DOTT.SSA ANNABELLA CORLEONE- SINDACO EFFETTIVO



DOTT. CARLO BRANDALEONE - SINDACO EFFETTIVO

