

CCIAA di La Spezia numero REA 110754

Codice Fiscale e nr. iscrizione Registro Imprese di La Spezia 01222120113

**Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci  
per l'approvazione del bilancio al 31 Dicembre 2014 ai sensi dell'art. 2429 Codice  
Civile**

All'Assemblea degli azionisti della società Spezia Risorse SpA.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 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.

Vi ricordiamo, in via preliminare, che il presente Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea dei soci del 26 settembre 2014.

Nel rispetto della disciplina del Codice Civile e dello statuto sociale, al Collegio Sindacale è attribuita sia l'attività di vigilanza sull'amministrazione sia la revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409 bis del Codice Civile. Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 abbiamo quindi svolto entrambe le funzioni e con la presente relazione rendiamo conto del nostro operato.

**ATTIVITA' DI VIGILANZA**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, dalla data del nostro insediamento, abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Per la porzione dell'esercizio antecedente la nostra nomina, abbiamo tenuto conto dell'attività svolta dal precedente organo di controllo, regolarmente risultante dai verbali riportati nell'apposito libro dei verbali del Collegio Sindacale.

L'attività di vigilanza è stata da noi effettuata con:

- interventi volti alla verifica degli adempimenti di legge e di statuto;
- raccolta di ulteriori informazioni in incontri, anche informali, con il responsabile

operativo ed il responsabile amministrativo.

Con riferimento alle attività svolte nel corso dell'esercizio 2014, dalla data della nostra nomina:

- abbiamo partecipato a n. 2 riunioni del consiglio di amministrazione sociale, 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 ottenuto dall'organo amministrativo, con periodicità almeno trimestrale, informazioni sull'attività complessivamente svolta dalla Società e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, accertando che le azioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge ed allo statuto sociale e non fossero manifestamente imprudenti o azzardate, in potenziale conflitto di interesse, lesive dei diritti dei singoli o delle minoranze ovvero in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- abbiamo verificato la legittimità delle scelte gestionali operate dall'organo amministrativo e la loro adeguatezza economica, con esclusione del controllo di merito sulla loro opportunità e sulla loro convenienza, e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni dal responsabile amministrativo e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile amministrativo e

l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta:

- non abbiamo ricevuto alcuna denuncia da parte di soci ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile, né alcun esposto;
- non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge;
- non abbiamo riscontrato omissioni né fatti censurabili o irregolarità da segnalare agli organi competenti o di cui fare menzione nella presente Relazione.

### **BILANCIO DI ESERCIZIO**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue.

Il progetto di Bilancio che viene sottoposto all'esame e all'approvazione dell'Assemblea presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

#### **STATO PATRIMONIALE (€)**

##### **Attivo**

Immobilizzazioni	581.638
Attivo Circolante	3.970.202
Ratei e risconti	17.083
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.568.923</b>

##### **Passivo**

Patrimonio netto	2.171.273
Fondi rischi e oneri	318.250
TFR	257.951
Debiti	1.646.080
Ratei e risconti	175.369
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>4.568.923</b>

## CONTO ECONOMICO (€)

Valore della produzione	3.469.035
Costi della produzione	- 3.321.816
<b>Diff. tra valore e costi della prod.</b>	<b>147.219</b>
Risultato gestione finanziaria	2.591
Risultato gestione straordinaria	102.353
Risultato prima delle imposte	252.163
Imposte sul reddito	- 120.000
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>132.163</b>

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il nostro 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 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 dagli amministratori.

Poiché il presente collegio è stato nominato nel corso dell'esercizio, per quanto concerne le verifiche svolte nel corso dell'esercizio, abbiamo tenuto conto anche delle verifiche svolte dal precedente organo di controllo, come risultanti dai verbali riportati nell'apposito libro sociale.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2409-ter, quarto comma, del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 111.669.

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 alla relazione emessa dal precedente collegio sindacale in data 8 aprile 2014.

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 Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

### **CONCLUSIONI**

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato.

La Spezia, 14 aprile 2015

Il Collegio Sindacale

FIRMATO