

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita alla società di revisione Crowe As s.p.a. nominata con lettera d'incarico dalla società fin dalla data del 10.07.2019, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

RELAZIONE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 C.C.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA AMMINISTRATIVA

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 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.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DEGLI ARTT. 2403 E SS. C.C.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- ▶ Stato patrimoniale
- ▶ Conto economico
- ▶ Rendiconto finanziario
- ▶ Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 814.850, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	Esercizio 2019	Esercizio 2018
Immobilizzazioni	23.655.503	18.781.802
Attivo circolante	6.410.085	14.471.933
Ratei e risconti	455.591	291.072
Totale attivo	30.521.179	33.544.807

DESCRIZIONE	Esercizio 2019	Esercizio 2018
Patrimonio netto	10.564.562	9.749.714
Fondi per rischi e oneri	400.460	449.150
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.164	246.652
Debiti	19.351.932	23.094.228
Ratei e risconti	4.061	5.063
Totale passivo	30.521.179	33.544.807



PERFORMANCE ECONOMICHE 4

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	Esercizio 2019	Esercizio 2018
Valore della produzione	22.526.314	22.439.770
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.173.286	22.255.161
Costi della produzione	21.691.780	21.685.410
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	834.534	754.360
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	775.299	803.916
Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticip.	39.551-	160.973
Utile (perdita) dell'esercizio	814.850	642.943

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- ▶ i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.
- ▶ si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e 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 o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- ▶ 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 dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- ▶ non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- ▶ non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- ▶ nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.
- ▶ si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- ▶ nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- ▶ Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, si riferisce quanto segue:

- ▶ ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.
- ▶ ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di sviluppo.
- ▶ ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale nuovi costi di avviamento. I costi iscritti sono completamente ammortizzati.
- ▶ si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- ▶ si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione.
- ▶ nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 e 5 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- ▶ il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- ▶ Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALLA APPROVAZIONE DEL BILANCIO

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2019, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

San Vito al Tagliamento, 10 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Davide Scaglia (Presidente), Olinda De Marco, Lorenzo Galante

