

**VERBALE DI VERIFICA DEL COLLEGIO SINDACALE DEL 10 APRILE 2015**

Il giorno 10 aprile 2015 alle ore 15.00, presso la sede della Società, si è riunito lo scrivente Collegio Sindacale per esaminare il progetto di bilancio della ACSR S.p.a., trasmesso nei termini di legge dall'organo amministrativo, e ha redatto la seguente relazione:

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

**INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

**BILANCIO AL 31.12.2014**

Signori soci,

il Collegio Sindacale, incaricato di svolgere sia l'attività di vigilanza che la revisione legale dei conti ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31/12/2014 redatto dall'organo amministrativo ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato ai membri del Collegio unitamente alla Relazione sulla gestione.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 d.lgs. 39/2010" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

**A) Relazione di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 d.lgs. 39/2010**

Il Collegio Sindacale ha svolto la revisione legale dei conti del bilancio della società ACSR S.p.A. al 31 dicembre 2014 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal conto Economico e dalla Nota Integrativa. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della Società. E' del Collegio Sindacale la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti. Nella predisposizione del bilancio l'organo amministrativo ha applicato i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio della competenza economica.

L'esame del Collegio Sindacale è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. 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 dall'organo amministrativo. Non sono state identificate incertezze significative legate ad eventi o circostanze che, considerate singolarmente o nel loro insieme, possano far sorgere dubbi significativi sulla continuità aziendale (Principio di Revisione n. 570). Pertanto le eventuali incertezze possono derivare solo da fattori esterni, quali il mercato.

Si può ritenere che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale di competenza del Collegio Sindacale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio Sindacale in data 14/04/2014.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della società ACSR S.p.A. al 31/12/2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; nel suo complesso è stato 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 dicembre 2014.

La responsabilità della redazione della Relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della Società. E' del Collegio Sindacale nell'espletamento della sua funzione di revisione legale dei conti 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. 27/01/2010 n. 39.

A giudizio dei membri del Collegio Sindacale la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31/12/2014.

**B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 la nostra attività è stata svolta secondo le disposizioni di legge ed i principi di comportamento del Collegio Sindacale statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

**Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

In ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 2403 c.c., nel corso dell'esercizio abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci ed alle riunioni con l'organo amministrativo, 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.

I membri del Collegio Sindacale hanno ottenuto dall'Amministratore Unico e dai dipendenti amministrativi, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e dalla sua controllata.

Abbiamo effettuato, a norma di legge, le periodiche verifiche trimestrali per l'espletamento dei controlli ex art. 2403 e art. 2409 bis c.c., oltre a quella specificatamente convocata per l'esame del progetto del bilancio, a fronte delle quali sono stati redatti regolari verbali; non sono stati acquisiti dati o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza ed abbiamo 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; abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali: in relazione all'esperimento di tali funzioni di controllo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai Soci ex art. 2408 c.c.

Non abbiamo riscontrato gli estremi per richiedere al tribunale l'assunzione dei provvedimenti di cui all'art. 2409 c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri.

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

### **Bilancio d'esercizio**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 redatto dall'organo amministrativo ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale unitamente alla relazione sulla gestione, rileva un utile di 11.351,65 € e si riassume nei seguenti dati, comparati con le risultanze dell'esercizio precedente:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Bilancio al 31/12/2014</b>	<b>Bilancio al 31/12/2013</b>
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
Immobilizzazioni	7.790.119	8.048.197
Attivo circolante	1.044.791	1.884.195
Ratei e risconti	20.880	31.975
<b>Totale attivo</b>	<b>8.855.790</b>	<b>9.964.367</b>
Patrimonio netto	3.889.457	3.878.109
Fondi per rischi e oneri	835.132	878.379
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	382.158	339.194
Debiti	3.284.834	4.362.085
Ratei e risconti	464.209	506.600
<b>Totale passivo</b>	<b>8.855.790</b>	<b>9.964.367</b>

CONTO ECONOMICO	Bilancio al 31/12/2014	Bilancio al 31/12/2013
Valore della produzione	7.772.980	8.300.662
Costi della produzione	7.599.242	8.491.579
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>173.738</b>	<b>-190.917</b>
Proventi e oneri finanziari	-53.013	-46.064
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari	-15.979	8.684
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>104.746</b>	<b>-228.297</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	-93.394	-14.563
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>11.352</b>	<b>-213.734</b>

Sulla base dei controlli effettuati e degli accertamenti eseguiti, abbiamo rilevato che il bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, sia per quanto riguarda la forma che per il contenuto, è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esplicitati nella nota integrativa.

In base ai dati e agli elementi rilevati, confermiamo che non si sono verificati casi che imponessero di disapplicare, in via obbligatoria o facoltativa, i principi di cui agli artt. 2423 e seguenti c.c. (art. 2423, comma 4 c.c.), o i criteri di valutazione (art. 2423 bis, comma 2 c.c.).

L'attivo di bilancio non riporta incrementi delle voci per la cui iscrizione, ai sensi dell'art. 2426, punto 5 c.c., è richiesto il consenso del Collegio Sindacale, né si sono verificati i presupposti per iscrizioni *ex novo*.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

### Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 così come redatto dall'organo amministrativo.

Borgo San Dalmazzo, 10 aprile 2015

Il Collegio Sindacale

Dott. Giuseppe Pellegrino (Presidente) \_\_\_\_\_

Dott. Gianluca Bergia (Sindaco effettivo) \_\_\_\_\_

Rag. Mario Ferrero (Sindaco effettivo) \_\_\_\_\_