

# COLLEGIO SINDACALE E CONTROLLO CONTABILE

QUALIANO MULTISERVIZI SPA CON SOCIO UNICO

C.F. 07922490631 – P. IVA 0792249

Indirizzo: Via Macello N:21 – Palazzo C.R.O.F.

80019 Qualiano (NA) Verbale Collegio Sindacale

## Verbale del 10/08/2018

Il giorno 10/08/2018 alle ore 10.30 si è riunito, presso lo studio del dott. Castellano Stefano in Qualiano (NA), alla Via G. Di Vittorio n. 20, a seguito di convocazione del presidente il Collegio Sindacale con combinato incarico della revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2328 c.c. così modificato dal Decreto Legislativo 27/01/2010 n.39.

Premesso che con verbale assembleare della Qualiano Multiservizi S.P.A. del 19/01/2017 il Collegio Sindacale è stato rinnovato nella sua composizione.

Sono presenti per il collegio sindacale:

- Dr. Castellano Stefano - Presidente Collegio Sindacale
- Dr. Franzese Giuliana - Sindaco Effettivo (nominata con atto del 03/11/2017)
- Dr. Di Nardo Antonietta - Sindaco Effettivo (nominata con atto del 07/06/2018)

Allo scopo di procedere alla redazione della relazione al bilancio di esercizio 2017, ai sensi dell'art. 2429 c.c. che verrà poi depositato presso la sede legale, affinché i soci ne possono prendere visione.

Dalla relazione di cui sopra ne viene riportata trascrizione nel presente verbale

## Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di revisione legale dei conti

Signor azionista della Qualiano Multiservizi S.P.A. a socio unico

### **Parte Prima**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 14 comma 1 lett. a) D. Lgs n. 39/2010**

1. Abbiamo svolto la revisione del Bilancio d'esercizio della Qualiano Multiservizi S.P.A. socio unico al 31/12/2017. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società Qualiano Multiservizi S.P.A. socio unico. E' la nostra responsabilità del giudizio professionale espressa sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi della revisione contabile in conformità dei predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se il risultato nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, ricevuto, nonché la valutazione della adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza

**QUALIANO MULTISERVIZI S.P.A.**

*Handwritten signature: Antonietta Di Nardo*

## COLLEGIO SINDACALE E CONTROLLO CONTABILE

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 di esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge.

3. A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato della società Qualiano Multiservizi S.P.A. socio unico per l'esercizio chiuso al 31/12/2017, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

L'organo di revisione legale applicherà l'art. 14 comma 6 del D. Lgs. N. 39/2010.

### Parte Seconda

#### Relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c.

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la nostra attività del Collegio Sindacale è stata ispirata alle norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.
2. In particolare vi informiamo che:
  - Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
  - Il collegio ha partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative che disciplinano il funzionamento per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate 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.
  - Il Collegio sindacale mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, ha valutato e vigilato sulla adeguatezza e del sistema amministrativo e contabile nonché sulla affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, il Collegio Sindacale è stato periodicamente informato dall'Amministratore sull'andamento della gestione sociale sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e 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.
4. Il collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e o inusuali.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'art. 2408.
6. Al collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio non ha rilasciato come richiesto parere ai sensi di legge.
8. Per l'attestazione che il bilancio di esercizio al 31/12/2017 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed il risultato economico della vostra società ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. N. 39/2010 si rimanda alla prima parte della relazione.
9. L'Amministratore nella redazione del bilancio, ha osservato le norme di cui agli art.2423 del c.c. e ss. ; non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del cc. .
10. Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato di esercizio positivo di € 36.470,00 e si riassume nei seguenti valori:

**QUALIANO MULTISERVIZI S.P.A.**

*Franco Ferrero*  
*FF*  
*Cash K*

# COLLEGIO SINDACALE E CONTROLLO CONTABILE

Unità di Euro

Attività	Euro	6.851.360
Passività	Euro	6.631.207
- Patrimonio Netto	Euro	183.683
- Utile (perdita di esercizio)	Euro	36.470
Conti , impieghi, rischi e altri conti d'ordine		

Il Conto Economico presenta i seguenti valori

Valore della Produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.985.527
Costi della Produzione (costi non finanziari )	Euro	3.767.066
<b>Differenza</b>	Euro	<b>218.461</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	-177.718
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	-
<b>Risultato prima delle imposte</b>	Euro	<b>40.743</b>
Imposte sul reddito	Euro	4.273
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	Euro	<b>36.470</b>

11. Dall'attività di vigilanza e controllo sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione e di menzione nella presente relazione. Il Collegio rileva da un lato con soddisfazione come già evidenziato nella precedente relazione al bilancio chiuso al 31/12/2016 che il canone concordato con il Comune di Qualiano per il 2017 è rimasto di € 2.400.000,00 Iva esclusa come la nuova convenzione stipulata nell'anno 2015, mentre dall'altro non può non rilevare il permanere di una forte tensione di carattere finanziario determinandosi per continui mancati versamenti da parte dell'ente. Il mancato pagamento del canone concordato, nei termini ha determinato anche per l'esercizio 2017 il mancato versamento all'erario dell'iva e dell'Irap, delle ritenute alla fonte dovute. Da evidenziare che tali mancati versamenti rientrano nel caso di superamento, dei limiti stabiliti dalla norma, nella fattispecie degli art. 10 bis e 10 ter. Del D.Lgs.74/2010.

Il Collegio sindacale segnala ancora una volta che tale squilibrio di natura finanziaria dovrà essere risolto necessariamente con recupero dei crediti verso il committente e dal pagamento del canone mensile concordato nei termini stabiliti dalla convenzione, pertanto si invita ancora una volta a sollecitare il Comune ad adoperarsi per trovare una soluzione definitiva di carattere finanziario onde permettere continuità aziendale. Si segnala il risultato positivo della gestione economica 2017 di € 218.461,00 (nella precedente esercizio € 120.197,00), si segnala il risultato negativo della gestione finanziaria per € 177.718,00.

Il Collegio rileva comunque la forte incidenza in questo esercizio delle voci per interessi passivi per ritardo pagamento e sanzioni legate al ritardato pagamento di imposte e contributi previdenziali. Il Collegio sottolinea che il risultato prima delle imposte è positivo. Il risultato economico dopo le imposte è positivo.

**QUALIANO MULTISERVIZI S.P.A.**

*Handwritten notes and signatures:*  
 f. l. - in - Firenze  
 7/6  
 CALME

## COLLEGIO SINDACALE E CONTROLLO CONTABILE

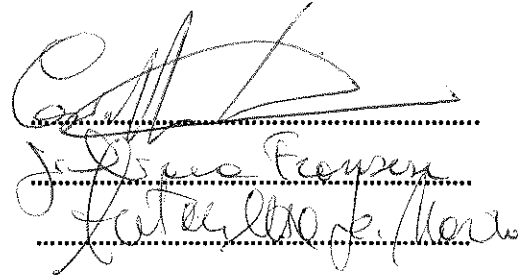
12. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31/12/2017, ne ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Amministratore Unico per la destinazione del risultato d'esercizio, e precisamente di utilizzare lo stesso a parziale copertura delle perdite precedenti.

IL COLLEGIO SINDACALE

**Dr . Castellano Stefano**

**Dr. Franzese Giuliana**

**Dr. Di Nardo Antonietta**



Stefano Castellano  
Giuliana Franzese  
Antonietta Di Nardo