

# COLLEGIO SINDACALE E CONTROLLO CONTABILE

QUALIANO MULTISERVIZI SPA CON SOCIO UNICO C.F. 07922490631 - P. IVA 07922490631

Indirizzo: VIA MACELLO N.21 – PALAZZO C.R.O.F. 80019 – QUALIANO (NA) VERBALE COLL. SINDACALE

## Verbale del 21/06/2017

Il giorno 21 Giugno alle ore 16:00 si è riunito, presso lo studio del Dr. Palma Vincenzo in Qualiano (NA), alla Via Campana n.220, 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. Miraglia Paolo – Sindaco Effettivo
- Dr. Palma Vincenzo – Sindaco Effettivo

Allo scopo di procedere alla redazione della relazione al Bilancio di esercizio 2016, ai sensi dell'art.2429 c.c. che verrà poi depositata 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. 2409 ter, 1 comma lettera c del C.C.**

1. Abbiamo svolto la revisione del Bilancio d'Esercizio della Qualiano Multiservizi S.p.A. socio unico al 31/12/2016. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società Qualiano Multiservizi S.p.A. socio unico. E' nostra la 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 risulti 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 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, si fa riferimento alla relazione del Collegio emessa in data 24/05/2016
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

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

# COLLEGIO SINDACALE E CONTROLLO CONTABILE

QUALIANO MULTISERVIZI SPA CON SOCIO UNICO C.F. 07922490631 - P. IVA 07922490631

Indirizzo: VIA MACELLO N.21 – PALAZZO C.R.O.F. 80019 – QUALIANO (NA) VERBALE COLL. SINDACALE

economico della società Qualiano Multiservizi S.p.A. socio unico per l'esercizio chiuso al 31/12/2016, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio. L'organo di revisione legale applicherà l'art. 14 comma 6 del D.Lgs. 39/2010.

## **Parte Seconda** **Relazione ai sensi dell'Art.2429 C.C.**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 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 a n°7 assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative che ne disciplinano il funzionamento e 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 ed non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, il Collegio Sindacale è stato periodicamente informati dall'Amministratore sull'andamento della gestione sociale e 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. Nell' corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'art. 2408.
6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

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

# COLLEGIO SINDACALE E CONTROLLO CONTABILE

QUALIANO MULTISERVIZI SPA CON SOCIO UNICO C.F. 07922490631 - P. IVA 07922490631

Indirizzo: VIA MACELLO N.21 – PALAZZO C.R.O.F. 80019 – QUALIANO (NA) VERBALE COLL. SINDACALE

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 31/12/2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed il risultato economico della vostra società ai sensi dell'art. 2409 ter, terzo comma, del C.C. rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. L'Amministratore nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423 comma quattro CC.
10. Lo stato Patrimoniale evidenzia un risultato di esercizio positivo di € 1.554,00 e si riassume nei seguenti valori:

Unita di Euro

Attività	Euro	7.541.796
Passività	Euro	7.358.113
- Patrimonio Netto	Euro	182.129
- Utile (perdita di esercizio)	Euro	1.554
Conti, impieghi, rischi e altri conti d'ordine		

Il Conto Economico presenta i seguenti valori

Valore della Produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.435.799
Costi della Produzione (costi non finanziari)	Euro	2.315.602
<b>Differenza</b>	Euro	120.197
Proventi e oneri finanziari	Euro	-56.524
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	-
<b>Risultato prima delle imposte</b>	Euro	63.673
Imposte sul reddito	Euro	62.119
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	Euro	1.554

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 31.12.2015 che il canone concordato con il Comune di Qualiano per il 2016 è rimasto di € 2.400.000,00 Iva Esclusa come da 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 2016 il mancato versamento all'erario dell'iva e dell'irap e delle ritenute dovute.

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

# COLLEGIO SINDACALE E CONTROLLO CONTABILE

QUALIANO MULTISERVIZI SPA CON SOCIO UNICO C.F. 07922490631 - P. IVA 07922490631

Indirizzo: VIA MACELLO N.21 – PALAZZO C.R.O.F. 80019 – QUALIANO (NA) VERBALE COLL. SINDACALE

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. 74/2000.

Il Collegio Sindacale segnala ancora una volta che tale squilibrio di natura finanziaria dovrà essere risolto necessariamente con recupero dei crediti vantati 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 dell'attività aziendale. Si segnala il risultato positivo della gestione economica 2016 di € 120.197 (€ - 4.494,00 nel precedente esercizio), si segnala il risultato negativo della gestione finanziaria per € - 56.524.

Il collegio rileva comunque la forte incidenza anche 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 anche se minimo è positivo come nell'esercizio precedente.

12. Per quanto precede, il collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2016, ne ha obiezioni da formulare in merito la proposta di deliberazione presentata dall'Amministratore Unico per la destinazione del risultato d'esercizio, e precisamente di utilizzare lo stesso a parziale copertura della perdite precedenti.

## IL COLLEGIO SINDACALE

**Dr. Castellano Stefano**

\_\_\_\_\_

**Dr. Miraglia Paolo**

\_\_\_\_\_

**Dr. Palma Vincenzo**

\_\_\_\_\_

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