

**SDAG SPA a Socio Unico**

Sede in Stazione Confinaria S.Andrea-34170 Gorizia-Capitale soc. € 1.830.534,40 i.v.

**Relazione del Collegio Sindacale esercente funzione di revisione legale dei conti**

Agli Azionisti della **SDAG spa a Socio Unico**

Premessa,

il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. del C. C. sia quelle previste dall'art. 2409-bis C. C..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la <Relazione di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39> e nella parte seconda la <Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del C. C.>

**Parte prima**

***Relazione ai sensi dell'art.14, primo comma, lett.a) del D.Lgs. n. 39/2010***

**Relazione sul bilancio d'esercizio**

L'organo di controllo contabile ha svolto la revisione legale del bilancio della SDAG Spa chiuso al 31.12.2016 composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

***Responsabilità degli amministratori nella redazione del bilancio d'esercizio***

L'Organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

***Responsabilità del Revisore***

E' nostra responsabilità nell'esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

La revisione è stata svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D. Lgs. N. 39/2010 e del D. Lgs. 139/2015.

Secondo quanto previsto dall'art.14, 1° comma, del D.Lgs. 39/2010, il Revisore ha proceduto, durante l'anno 2016 alle verifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità sociale sulla base delle norme di comportamento e delle procedure elaborate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e predisposte per ottemperare, in conformità ai principi di revisione internazionali, ai controlli previsti dalla normativa vigente.

L'analisi del bilancio chiuso al 31/12/2016 è avvenuto in conformità ai principi di revisione e tale attività si è svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare l'attendibilità del documento contabile nel suo complesso, tenendo conto delle novità introdotte dal D.Lgs.139/2015 di recepimento della direttiva comunitaria n.34/2013 UE.

**Giudizio**

A giudizio del Revisore il presente bilancio d'esercizio risulta conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Società per l'esercizio 2016.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

La responsabilità della relazione sulla gestione, in conformità quanto previsto dalle norme di legge, compete all'Organo Amministrativo della Società.

E' di competenza del Revisore l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio, come previsto dall'art.14, comma 2, lettera e) del D.Lgs. n.39/2010.

Si richiama l'attenzione sui principali aspetti rappresentati dall'Amministratore Unico nella Relazione sulla Gestione:

- 1) la ricapitalizzazione, attraverso l'aumento del capitale sociale di € 1.500.000,00 interamente sottoscritto dal Socio Unico Comune di Gorizia, è stata completata, con il relativo versamento a saldo, in data 09/09/2016;
- 2) la realizzazione delle opere che attengono ai fondi di Osimo, relative alla «Riqualificazione ed aggiornamento tecnologico e normativo degli impianti e strutture esistenti in autoporto e stazione confinaria» ed al «Potenziamento dei magazzini frigoriferi» evidenziano i seguenti stati di avanzamento:
  - a) opera inerente la riqualificazione ed aggiornamento tecnologico delle strutture esistenti che comporta un investimento di € 4.072.400, il cui contratto è stato stipulato in data 23/05/2016 con una previsione, come da cronoprogramma, della conclusione dei lavori entro il mese di ottobre 2017;
  - b) opera relativa al potenziamento dei magazzini frigoriferi (importo dell'investimento di € 4.485.300) in data 3/11/2016 è stato sottoscritto il contratto di appalto e nel corso del mese di febbraio del corrente anno la società appaltatrice ha presentato il progetto esecutivo con una previsione del termine dei lavori entro il mese di marzo del 2018;
  - c) opera relativa «Riqualificazione delle aree di sosta della Stazione Confinaria di S.Andrea», che evidenzia problematiche, ancora irrisolte, come del resto evidenziato già nella precedente relazione dell'Organo di Controllo;
- 3) le informazioni sull'ambiente e sul personale sono state adeguatamente fornite;
- 4) ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis del C.C., sono state fornite le adeguate informazioni inerenti ai rischi finanziari, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari.

*A nostro giudizio, la relazione sulla gestione appare coerente con il documento contabile della SDAG Spa chiuso il 31.12.2016.*

### Parte seconda

#### **Relazione ai sensi dell'art.2429, comma 2, del Codice Civile**

- 1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss del Codice Civile

*Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Preso atto della conoscenza che il Collegio Sindacale ha in merito all'attività svolta dalla società ed alla sua struttura organizzativa e contabile e tenuto conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, la fase della pianificazione della vigilanza è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto alle conoscenze già acquisite ed alle informazioni reperite nel tempo.

E', quindi, possibile confermare che:

*W*      *ce*

- 1) l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto nell'oggetto sociale;
- 2) l'assetto organizzativo è stato modificato ed improntato ad una migliore efficienza ed efficacia implementando un'organizzazione per processo;
- 3) le risorse umane hanno subito un lieve decremento con riferimento ai dipendenti con contratto a tempo determinato ( n. 2) e ciò a seguito dell'attuazione del piano di riassetto organizzativo che ha comportato un risparmio nei costi, rispetto all'anno 2015, di € 129.471;
- 4) il modello organizzativo di gestione ai sensi del D Lgs. 231/2001 risulta aggiornato ed attivo in quanto risultano operative le procedure volte a regolare l'attività della Società;
- 5) è stato redatto il Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza 2017-2019 come da delibera dell'Amministratore Unico del 31/01/2017 integrato ed aggiornato con le nuove disposizioni introdotte dal D. Lgs. 97/2016 che forma parte sostanziale del Modello di Organizzazione e gestione ai sensi del D. Lgs. 231/2001;
- 6) l'organizzazione e le attività SDAG risultano conformi al sistema di gestione della qualità ISO 9001:2008;
- 7) il sistema di gestione della sicurezza e salute sul lavoro, con il rinnovo triennale avvenuto nel marzo del 2016, risulta conforme alle linee guida del modello OHSAS 18001:2007.

La presente Relazione riassume, quindi, sull'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, del C. C. e più specificatamente su:

- 1) i risultati dell'esercizio sociale;
- 2) l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- 3) le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio.

#### Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, di cui all'art. 2404 del C. C. il Collegio ha preso atto dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinarie al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario, nonché gli eventuali rischi come quelli derivati dalle perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Il Collegio Sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa che risulta funzionale alle dimensioni ed all'attività svolta dalla Società.

In particolare il Collegio Sindacale:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, tenendo conto del rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha partecipato alle riunioni dell'Amministratore Unico che ha fornito informazioni sull'andamento della gestione, le cui azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto e non si appalesano manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- ha ottenuto informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale, ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema organizzativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione ed a tale proposito non si rilevano osservazioni degne di rilievo.
- il Collegio non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate;
- nel corso dell'esercizio ai Sindaci non sono pervenuti esposti o denunce ai sensi dell'art.2408 del C. C.;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri ai sensi di legge.




Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2016 è stato redatto in ottemperanza alle norme civilistiche che ne disciplinano la materia.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ex art. 2423, comma 4, del C. C..

Il bilancio d'esercizio evidenzia un utile, al netto delle imposte, di € 37.295 e si riassume nei seguenti dati:

Attività	€	12.131.309
Passività	€	9.801.544
Patrimonio netto (escluso l'utile/perdita d'esercizio)	€	2.292.470
Utile dell'esercizio	€	37.295

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori

valore della produzione	€	2.954.095
costi della produzione	€	2.807.853
Differenza	€	146.242
Proventi e oneri finanziari €	€	(69.247)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	-----
Risultato prima delle imposte	€	76.995
Imposte sul reddito	€	(39.700)
Utile d'esercizio	€	37.295

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

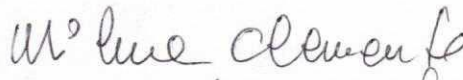
*In conclusione, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2016, così come predisposto, né ha rilievi da formulare in merito alla proposta di destinazione dell'utile formulata dall'Amministratore Unico.*

Gorizia, 11 aprile 2017

Il Collegio Sindacale :

Presidente

dott.ssa Vilma Clemente



Sindaco effettivo

dott.ssa Roberta De Leonardis



Sindaco effettivo

rag. Rita Burelli

