

SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE  
Sede legale VIA ROMA, 13- SCIACCA (AG)  
Capitale sociale € 2.000.000  
Reg. imprese 02802610841

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI  
SUL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

All'Assemblea degli Azionisti  
della SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Premessa

Si premette che la società è stata posta in liquidazione in forza dell'art. 19 comma 1 della legge regionale 08.04.2010 n. 9 e consequenzialmente è tenuta, fino al definitivo avvio del servizio di gestione da parte delle nuove S.R.R., a garantire la continuità nell'espletamento del servizio di gestione integrata. Con ordinanza n. 8/rif del 27/09/2013 e successive direttive veniva commissariata la società con indicazioni relative alla tenuta della contabilità e alla stesura del bilancio di esercizio.

Con decreto assessoriale D.A.1696/DAR del 21/10/2014 è stato nominato il Commissario Straordinario il signor Achille Furioso sino al 15/01/2015 e con successive proroghe sino al 29 luglio 2015. Successivamente è stato nominato con D.A. 1214/DAR del 30/07/2015 il Commissario Straordinario Dott. Raitano Vincenzo sino al 21/01/2016. Mentre dal 22/01/2016 con D.A. 40/DAR veniva nominato il dott. Giuseppe Dimino.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

**A) PARTE PRIMA**

**Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010  
ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE al 31 dicembre 2015. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. 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 dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione del precedente

collegio sindacale, resa in data 08/06/2015.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

La responsabilità della stesura della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE.

È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dai principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione, del liquidatore e del commissario straordinario per le competenze di periodo, è coerente con il bilancio d'esercizio della SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE S.p.A. al 31 dicembre 2015.

**B) PARTE SECONDA**  
**Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**  
**ATTIVITA' DI VIGILANZA**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 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.

Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, e osserviamo quanto segue:

- Si da atto che come richiesto dalla normativa regionale la società ha istituito la contabilità separata che suddivide la gestione ante e post commissariamento di cui all'Ordinanza n. 8/RIF del 27 settembre 2013.

- Il collegio rileva che nell'assemblea straordinaria del 28.01.2011, che ha posto in liquidazione la SO.GE.I.R. SPA in forza dell'art. 19 comma 1 della Legge Regionale 08.04.2010 n. 9, i soci hanno deliberato, oltre ad una serie di opere di completamento e di ammodernamento degli impianti e delle attività della società, la Vendita della Partecipazione della società di scopo "SOGEIR Gestione Impianti e Smaltimento".

- Inoltre il liquidatore della Sogeir in forza della delibera di assemblea straordinaria del 28.01.2011 è tenuto a convocare l'assemblea dei soci ogni 45 giorni per informala sull'attività di liquidazione; Il Collegio osserva che ad oggi non è stata data piena attuazione alle delibere sopra menzionate ed invita il liquidatore a provvedere nel più breve tempo.

Il Collegio rileva che alla data del 31.12.2015 il conto erario c/iva presenta un saldo a credito per € 89.643. I conti, Erario c/ ritenute sia di lavoro autonomo che dipendente da versare ammontano ad € 386.194,45. Detto importo dovrà essere necessariamente versato entro i termini statuiti dal decreto legislativo 10 marzo 2000 n. 74, così come modificato dal D.Lgs. n. 158 del 2015 che prevede la sanzione penale per quelle condotte omissive aventi ad oggetto un ammontare superiore a centocinquanta mila euro per ciascun periodo di imposta relative a ritenute Irpef.

Risulta altresì un debito per € 643.264,99 per debiti verso l'INPS derivante dalla gestione commissariale. Il Collegio osserva altresì che il bilancio chiuso al 31.12.2015 evidenzia come, anche per il bilancio al 31.12.2014 uno squilibrio nella gestione finanziaria, in particolare il ritardato incasso dei crediti ha comportato uno squilibrio finanziario che si manifesta principalmente nel mancato versamento delle imposte e dei tributi di competenza, oltre al regolare e puntuale pagamento dei fornitori. Il Collegio sollecita sia il Commissario straordinario, che il Liquidatore ad attivare tutte le procedure volte al ripristino dell'equilibrio finanziario ed al puntuale versamento delle imposte e dei tributi di competenza.



Il bilancio si riassume nei seguenti dati:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Bilancio al 31.12.2015</b>
Crediti V/Soci per versati ancora dovuti	325.223,00
Immobilizzazioni immateriali	492,00
Immobilizzazioni materiali	7.699.455,00
Immobilizzazioni finanziarie	128.172,00
Attivo circolante	13.862.865,00
Ratei e risconti	95.290,00
<b>Totale attivo</b>	<b>22.111.497,00</b>
Patrimonio netto	2.284.374,00
Fondi per rischi e oneri	884.042,00
Trattamento di fine rapporto di lavoro	285.116,00
Debiti	15.657.512,00
Ratei e risconti	3.000.453,00
<b>Totale passivo</b>	<b>22.111.497,00</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Bilancio al 31.12.2015</b>
Valore della produzione	12.210.156,00
Costi della produzione	11.591.652,00
<b>Differenza tra valore e costi della prod.</b>	<b>618.504,00</b>
Proventi e oneri finanziari	-103.032,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-137.828,00
Proventi e oneri straordinari	-29.189,00
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>348.455,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	345.856,00
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.599,00</b>

Abbiamo acquisito conoscenza e 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 ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati richiesti a questo collegio pareri per iscritto.

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

Per quanto a nostra conoscenza, il liquidatore, nella redazione del bilancio, ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c. con riferimento alla voce partecipazioni, al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio della società, rimanendo conforme al dettame del principio contabile OCI 21.30, per cui esprimiamo parere favorevole. Inoltre, si evidenzia che per le immobilizzazioni immateriali non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore. I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

## Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto e di destinare l'utile d'esercizio al fondo di riserva.

Sciacca 04.07.2016

Il Presidente del Collegio Sindacale  
Dott. Giuseppe Termine

