

## **ASEC TRADE S.R.L.**

Società unipersonale – Società soggetta a direzione e coordinamento di ASEC SpA

Sede in VIA CRISTOFORO COLOMBO N.150/B - 95121 CATANIA (CT)

Codice fiscale e Partita IVA 03973800877

Capitale sociale Euro 3.737.300,00 i.v.

\*\*\*

### **Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti al bilancio chiuso al 31/12/2013**

Al socio unico della ASEC TRADE Srl

#### **Premessa**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

Si precisa che lo scrivente Collegio è stato nominato dall'assemblea dei Soci del 21 dicembre 2013 e pertanto per l'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio 2013 si farà riferimento all'attività svolta dal precedente collegio sindacale.

Considerato che l'attività dello scrivente Collegio è stata avviata all'inizio dell'esercizio 2014, lo stesso rileva che non è stato possibile svolgere un'attività di controllo complessiva, periodica e di costante formazione temporale, che avrebbe garantito una verifica basata su valutazioni maggiormente meditate e riconciliate periodicamente con i fatti societari e che nulla potrà essere imputato allo scrivente Collegio su fatti non portati a conoscenza dello stesso e/o attinenti il periodo antecedente la propria nomina.

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

#### **Parte prima**

#### **Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società ASEC TRADE S.R.L. chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società ASEC TRADE S.R.L.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e 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 ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal precedente soggetto incaricato della revisione in data 8 maggio 2013.

c) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è 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 e il risultato economico della società ASEC TRADE S.R.L. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.

d) La società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il nostro giudizio sul bilancio della Asec Trade Srl a socio unico non si estende a tali dati.

e) Richiamiamo l'informativa fornita dagli amministratori sui seguenti aspetti:

- 1) La Società ha in essere un contenzioso con Eni Spa relativo al prezzo della fornitura di gas nell'anno 2003 e con Energy Trading International SpA relativo alla risoluzione anticipata della fornitura di gas all'ingrosso per l'anno termico 2012/2013 oltre alcuni contenziosi per il recupero di rilevanti crediti verso clienti per la fornitura di gas e di energia elettrica avviati negli esercizi precedenti. Gli amministratori illustrano nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa l'aggiornamento dello stato delle cause e le motivazioni in base alle quali sono stati stanziati i relativi fondi rischi ed effettuate le svalutazioni dei crediti.
- 2) Come evidenziato nel bilancio, sussistono significative operazioni con la controllante ASEC SpA. Gli amministratori illustrano nella relazione sulla gestione le posizioni creditorie/debitorie della Società nei confronti del socio unico ASEC spa, del Comune di Catania e della SIDRA spa evidenziandone la rilevanza e la loro possibile evoluzione; gli amministratori segnalano a tal proposito che nei primi mesi dell'esercizio 2014 è stato aperto un tavolo tecnico allo scopo di definire le partite dare/avere tra le partecipate e tra queste ed il Comune di Catania e che quest'ultimo ha dato l'avvio ad un processo di riequilibrio finanziario ripianando, in data 22 aprile 2014, parte del proprio debito nei confronti della ASEC TRADE srl per un importo di euro 1.108.053, che è stato immediatamente utilizzato dalla Società per ridurre il debito nei confronti di ASEC SpA.

f) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs .n 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASEC TRADE S.R.L. chiuso al 31/12/2013.

### **Parte seconda**

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

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la nostra attività, anche con riferimento alla precedente composizione del Collegio, 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.
2. In particolare, anche con riferimento all'attività svolta dal precedente Collegio:
  - abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
  - abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari 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.
  - mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, ed a tale riguardo osserviamo in particolare quanto segue: dalle verifiche effettuate

emerge la necessità di adeguare l'organizzazione della gestione contabile ed amministrativa della Società alle dimensioni ed alla complessità delle attività da svolgere.

- 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 e a tale riguardo osserviamo in particolare quanto segue: dalle verifiche effettuate emerge la necessità di rivisitare il modello organizzativo della società al fine di adeguarlo alla complessità e rilevanza dell'attività della Società, con particolare riferimento ai controlli interni, alla gestione del credito e all'area commerciale; si prende atto che gli amministratori hanno già avviato alcuni interventi di riorganizzazione interna degli uffici, come anche evidenziato nella relazione sulla gestione.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed 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, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo. Relativamente al rapporto con il socio unico si evidenzia, che, per quanto a nostra conoscenza e sulla scorta delle informazioni ricevute e delle verifiche effettuate, esse sono riferite ad operazioni che hanno caratteristiche di sostanziale normalità del settore, basate su accordi che fanno riferimento a parametri oggettivi, improntati a criteri di trasparenza.
  5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
  6. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
  7. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
  8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
  9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
  10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 120.877 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	26.745.931
Passività	Euro	21.667.664
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	4.957.390
<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>120.877</b>
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	25.918.172
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	24.873.751
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>1.044.421</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	279.744
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(623.373)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>700.792</b>
Imposte sul reddito	Euro	579.915
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>120.877</b>

La Società nell'esercizio corrente espone in bilancio:

- un utile d'esercizio pari ad euro 120.877, al netto di ammortamenti e svalutazioni per euro 1.188.707, accantonamenti a fondo rischi per euro 817.479 e oneri straordinari per euro 819.322; gli amministratori illustrano nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa la composizione delle citate voci di bilancio e la loro motivazione;
  - crediti verso clienti, al netto dei relativi fondi svalutazione, pari ad euro 22.685.059; gli amministratori indicano nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa la composizione della voce ed i criteri seguiti per la valutazione del loro presumibile valore di realizzo.
11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione, ad eccezione di quanto precedentemente riferito.
12. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Catania, 3 giugno 2014

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale  
Sindaco effettivo  
Sindaco effettivo

Dott. Giorgio Sangiorgio  
Dott.ssa Carolina Faro  
Dott. Mario Laudani

**DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DELL'ATTO:**

Il sottoscritto legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta ai sensi dell'art. 38 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 la corrispondenza del presente documento su supporto informatico a quello conservato su supporto cartaceo agli atti della società. La presente copia viene trasmessa ad uso Registro Imprese.

F.to Avv. Francesca Garigliano

**DICHIARAZIONE INERENTE L'IMPOSTA DI BOLLO:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. CT: Aut. n. 106430 del 21.12.2001

F.to Avv. Francesca Garigliano