

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 d'esercizio chiuso al 31/12/2014**

Al socio unico della ASEC TRADE S.R.L.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2014, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

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 31/12/2014. 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 da noi emessa in data 3 giugno 2014.

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 31/12/2014.

d) 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 tali operazioni nella relazione sulla gestione ed in nota integrativa unitamente all'analisi delle 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, anche alla luce delle variazioni dei primi mesi del 2015.

e) 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, ad eccezione di quanto precedentemente descritto, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASEC TRADE S.R.L. chiuso al 31/12/2014.

Parte seconda

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

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 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,
2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione; si segnala che nel corso dell'esercizio 2014 il consiglio di amministrazione, per le motivazioni indicate nella relazione sulla gestione, non ha sottoposto al socio unico un bilancio infrannuale della Società; si segnala che ai sensi dell'articolo 11 lett. m) dello Statuto Sociale è riservata alla competenza dei soci l'approvazione degli strumenti programmatici (bilancio di previsione e bilancio pluriennale) e relativi reports infrannuali, nel rispetto delle strategie predefinite dall'organo volitivo.

- Abbiamo partecipato a n. 3 assemblee dei soci ed a n. 23 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, e a tale riguardo osserviamo in particolare quanto segue: come già evidenziato nella relazione al bilancio 2013, dalle verifiche effettuate è emersa la necessità di adeguare l'organizzazione della gestione contabile ed amministrativa della Società alle dimensioni ed alla complessità delle attività da svolgere, con particolare riferimento al sistema informatico ed alle risorse destinate alla area amministrativa.

- 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: come già evidenziato nella relazione al bilancio 2013, dalle verifiche effettuate è emersa la necessità di adeguare il modello organizzativo della società 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 la Società si è dotata di un piano di prevenzione della corruzione (L. n. 190/12 e D.Lgs. n. 33/13) e del piano di organizzazione e gestione del rischio (D.Lgs. n. 231/01); gli amministratori hanno già avviato alcuni interventi di riorganizzazione interna degli uffici, come anche evidenziato nella relazione sulla gestione, soprattutto nell'area recupero crediti.

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. Da tale informativa è emersa una criticità rappresentata dal rapporto con il socio unico ASEC spa, con particolare riferimento all'irregolare gestione delle partite finanziarie da parte della Società. 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 31/12/2014, redatto nella prospettiva della continuità aziendale, in merito al quale riferiamo quanto segue.
- Emergono crediti verso clienti, al netto dei relativi fondi svalutazione, pari ad euro 24.134.602; 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.
 - Gli amministratori hanno istituito un "fondo rischi minori volumi allocati" di euro 579.158, evidenziando in nota integrativa e nella relazione sulla gestione le motivazioni dello stesso.
 - La gestione finanziaria è fortemente influenzata dagli interessi attivi di mora pari ad euro 403.103, di cui euro 258.005 verso il cliente SIDRA e interessi passivi di mora pari ad euro 337.140, di cui euro 211.370 verso il socio unico ASEC spa.
 - La posizione netta a debito nei confronti del socio unico è aumentata da euro 11.081.347 ad euro 14.026.623.
 - Gli amministratori illustrano nella relazione sulla gestione al paragrafo 10 "evoluzione prevedibile della gestione" le azioni in essere e programmate a sostegno della continuità aziendale.
- Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2014 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 88.049 e si riassume nei seguenti valori:
- | | | |
|---|------|------------|
| Attività | Euro | 30.046.381 |
| Passività | Euro | 24.880.065 |
| - Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio) | Euro | 5.078.267 |
| - Utile (perdita) dell'esercizio | Euro | 88.049 |
| 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	22.425.178
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	21.694.503

Differenza	Euro	730.675
Proventi e oneri finanziari	Euro	19.382
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(152.429)
Risultato prima delle imposte	Euro	597.628
Imposte sul reddito	Euro	509.579
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	88.049

La Società nell'esercizio corrente espone in bilancio:

- un utile d'esercizio pari ad euro 88.049, al netto di ammortamenti e svalutazioni per euro 837.176, accantonamenti a fondo rischi per euro 649.226 e oneri straordinari per euro 173.719; gli amministratori illustrano nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa la composizione delle citate voci di bilancio e la loro motivazione.
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 31/12/2014, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Catania, 10 giugno 2015

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

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