

SPEDIA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO INTERMEDIO (ANNUALE) CHIUSO AL 31.12.2018

All'Assemblea degli azionisti della società SPEDIA SPA in liquidazione.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 - trattasi del quarto bilancio intermedio (annuale) di liquidazione - essendo la società stata posta in scioglimento e liquidazione nel corso dell'esercizio 2014, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c.; mentre le funzioni previste dall'art. 2409-*bis* c.c. sono esercitate da un revisore legale dei conti.

Pertanto la presente relazione contiene la sola "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n.7.1 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 l'attività del collegio sindacale 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.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art.2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione, con particolare riferimento all'eventuale esercizio da parte del liquidatore della deroga di cui all'art.2423, comma 4, c.c.
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art.2408 c.c.

ATTIVITA' SVOLTE

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività di liquidazione svolta dal liquidatore ed ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal liquidatore, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il revisore dei conti incaricato delle funzioni previste dall'art.2409bis c.c. e non sono emersi dati o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Il collegio ha valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale della società e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione. Abbiamo, quindi, acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società; stante la relativa semplicità della struttura amministrativa, del fatto che l'incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è mutato rispetto all'esercizio precedente, e tenuto conto dell'attività di liquidazione della società e delle informazioni richieste dall'art.2381, come 5, c.c., fornite dal liquidatore, a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo anche riscontrato che i consulenti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale e societaria non sono mutati rispetto all'esercizio precedente e, pertanto, si ritiene abbiano conoscenza dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio; pertanto, per quanto di nostra competenza, relativamente alle informazioni sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le operazioni poste in essere sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- non si è dovuto intervenire per omissione dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art.2406 c.c.
- non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art.2409, comma 7, c.c.
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato predisposto dal liquidatore e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2, c.c., e in conformità con le previsioni statutarie, il liquidatore si è avvalso del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio. Il liquidatore ha indicato nella nota integrativa le ragioni che hanno giustificato tale differimento, costituite dalla necessità di ottenere dalle società partecipate i bilanci al 31/12/2018.

E' stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite le seguenti informazioni.

E' stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

Gli schemi di stato patrimoniale e conto economico sono conformi alle disposizioni degli artt.2424, 2424bis, 2425, 2425bis c.c.

Nella nota integrativa sono stati indicati i criteri di valutazione conformi alla legge ed ai principi contabili.

Il liquidatore non ha, invece, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art.2428 c.c. in quanto le società che forniscono nella nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) del comma 3 dell'art.2428 c.c. sono esonerate dalla redazione della relazione sulla gestione ai sensi dell'art.2435bis, comma 7, c.c.

Il progetto di bilancio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art.2435bis, c.c., in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Per quanto a nostra conoscenza, il liquidatore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate osservazioni.

La relazione del revisore legale dei conti ai sensi dell'art.14 del D.Lgs.27 gennaio 2010, n.39, non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Il risultato netto accertato dal liquidatore relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 45.913.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Sulla base di quanto sopra esposto, per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dall'attività da noi svolta, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto e proposto dal liquidatore.

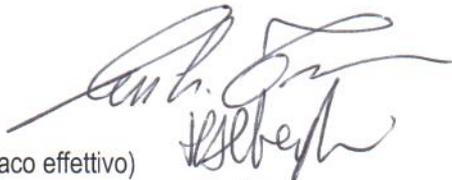
Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dal liquidatore in nota integrativa.

La presente relazione viene approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

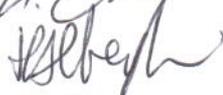
La Spezia, 7 giugno 2019

Il collegio sindacale

F.to Fulvio Tosi (Presidente)



F.to Massimo Alberghi (Sindaco effettivo)



F.to Alessandra Marossa (Sindaco effettivo)

