

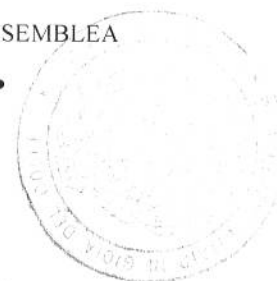
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA

**S.P.E.S. GIOIA S.p.A.**

Via G. D'Annunzio, 76-78 – Gioia del Colle (Bari)

C.S. € 2.050.000 i.v. – C.F.: 06245760720

N° Registro Imprese di Bari n. 472734



## Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31 dicembre 2013

\*\*\*\*\*

All'Assemblea degli Azionisti di S.P.E.S. GIOIA S.p.A. (in breve "SPES")

Signori Azionisti,

nella Vostra Società - a norma dell'art. 2409-bis, comma 3° del Codice Civile - al Collegio Sindacale è stata attribuita sia le funzioni di revisione contabile sia l'attività di vigilanza amministrativa.

Il Progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni di legge; il suddetto documento risulta, pertanto, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa.

E' stato redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi comunicato al Collegio Sindacale in data 9 giugno 2014, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio ed alla Relazione sulla Gestione. Pertanto, il Collegio Sindacale rinuncia ai termini di cui all'art. 2429 c.c.

Con la presente Relazione diamo conto delle risultanze dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013 così come sinteticamente esposto:

**RIEPILOGO ATTIVO**

| VOCE DI BILANCIO           | ESERCIZIO        | ESERCIZIO        | VARIAZIONI       |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                            | 2013             | 2012             |                  |
| A) Crediti verso soci      | -                | -                | -                |
| B) Immobilizzazioni        | 1.536.791        | 1.594.891        | (58.100)         |
| C) Attivo circolante       | 2.872.160        | 3.262.605        | (390.445)        |
| D) Ratei e risconti attivi | 6.301            | 8.733            | (2.432)          |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>       | <b>4.415.252</b> | <b>4.866.229</b> | <b>(450.977)</b> |

**RIEPILOGO PASSIVO**

| VOCE DI BILANCIO            | ESERCIZIO        | ESERCIZIO        | VARIAZIONI       |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                             | 2013             | 2012             |                  |
| A) Patrimonio Netto         | 2.064.519        | 1.949.442        | 115.077          |
| B) Fondi per rischi e oneri | 377.168          | 290.563          | 86.605           |
| C) T.F.R.                   | 695.689          | 686.332          | 9.357            |
| D) Debiti                   | 1.277.876        | 1.939.892        | (662.016)        |
| E) Ratei e risconti passivi | -                | -                | -                |
| <b>Totale passivo</b>       | <b>4.415.252</b> | <b>4.866.229</b> | <b>(450.977)</b> |

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA

Con riferimento al Patrimonio Netto, si evidenzia che lo stesso, alla data del 31.12.2013, comprende altresì il risultato economico dell'esercizio, pari ad Euro 115.077, così come rilevabile dalla variazione esposta nei prospetti di sintesi.

**RIEPILOGO CONTO ECONOMICO**

| VOCE DI BILANCIO                                    | ESERCIZIO      | ESERCIZIO      | VARIAZIONE    |
|---|----------------|----------------|---------------|
|   | 2013           | 2012           |               |
| <i>Valore della produzione</i>                      | 4.836.141      | 4.546.803      | 289.338       |
| <i>Costi della produzione</i>                       | -4.500.122     | -4.265.509     | -234.613      |
| <b>Margine della produzione</b>                     | <b>336.019</b> | <b>281.294</b> | <b>54.725</b> |
| <b>Proventi e oneri finanziari</b>                  | <b>18.240</b>  | <b>-12.550</b> | <b>30.790</b> |
| <b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <b>Proventi ed oneri straordinari</b>               | <b>-36.894</b> | <b>-58.806</b> | <b>21.912</b> |
| <i>Risultato prima delle imposte</i>                | 317.365        | 209.938        | 107.427       |
| <i>Imposte dell'esercizio</i>                       | 202.288        | 129.448        | 72.840        |
| <b>Risultato di esercizio</b>                       | <b>115.077</b> | <b>80.490</b>  | <b>34.587</b> |

**RELAZIONE DI REVISIONE**

1. Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio di S.P.E.S. al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori di S.P.E.S.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.
2. Il nostro esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione é 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. La revisione legale, così come svolta da questo Collegio, 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 nel precedente esercizio.
3. In conclusione, i controlli contabili eseguiti sulla base di verifiche a campione, evidenziano che il progetto di bilancio risulta nel suo complesso attendibile e idoneo a rappresentare in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.
4. La responsabilità della redazione della Relazione Sulla Gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori di S.P.E.S. . E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA

della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 del Dlgs n.39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dai principi di revisione emanati 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 di S.P.E.S. al 31 dicembre 2013.

### **FUNZIONI DI VIGILANZA**

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, verificato il rispetto dei principi di corretta amministrazione nonché vigilato per quanto di nostra competenza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, riscontrandone alcune criticità, così come rilevate nelle periodiche attività di istituto. In particolare, il Collegio Sindacale, nel periodico scambio di informazioni, ha già più volte evidenziato al Consiglio di Amministrazione come l'analisi del sistema di controllo interno, finalizzata alla comprensione dei processi aziendali e di come questi siano strutturati al fine di prevenire eventuali rischi di errore che possano ripercuotersi sul sistema contabile – amministrativo, abbia evidenziato fattispecie critiche rilevanti. Sono state, altresì, rilevate delle criticità anche con riferimento all'autonoma capacità dell'organizzazione societaria di prevenire e/o eliminare alcuni rischi connessi alla gestione aziendale.

Abbiamo utilizzato nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri".

In merito allo svolgimento del nostro incarico Vi informiamo:

-che abbiamo ottenuto informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società, pertanto possiamo assicurare la conformità alla legge e allo statuto delle azioni poste in essere;

- che nel corso dell'attività di controllo non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. e non abbiamo altresì avuto notizia di omissioni, fatti censurabili, limitazioni, eccezioni o irregolarità tali da richiedere un'espressa menzione nella presente relazione;

-che abbiamo incontrato i responsabili delle varie funzioni al fine di verificare l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, riscontrando alcune criticità connesse all'efficacia del sistema di controllo interno.

Per quanto riguarda il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013, abbiamo verificato la sua conformità alle disposizioni di legge relative alla formazione e struttura dello stesso. Si evidenzia che il progetto di bilancio è stato redatto con criteri di valutazione adeguati e corretti.

Abbiamo altresì verificato, come sopra indicato, che la relazione sulla gestione fosse redatta in base alle norme di legge. Essa riporta i fatti principali che hanno caratterizzato l'esercizio 2013, nonché le analisi degli investimenti, delle attività immobilizzate e della situazione finanziaria ai sensi dell'art.2428 c.c..

Con riguardo ai rapporti debito/credito con il Comune di Gioia del Colle, si segnala che l'Organo amministrativo nel corso dell'anno ha proceduto alla verifica delle partite patrimoniali.

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA

L'esercizio 2013 evidenzia un risultato positivo di Euro 115.077 e il Consiglio di amministrazione, nella nota integrativa, ha illustrato i criteri di valutazione adottati per le varie voci ed ha fornito le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. sia sullo stato patrimoniale che sul conto economico, fornendo altresì le altre informazioni ritenute necessarie alla più esauriente comprensione del bilancio medesimo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 c.c.

Vi informiamo che ai sensi dell'art. 2424, p.3 e dell'art. 2427 p.9 c.c. è stato rilevato il sistema dei conti d'ordine e garanzia.

**I criteri di valutazione adottati sono i seguenti:**

- le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al bene. Comprende altresì altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al bene medesimo;
- i crediti sono iscritti secondo il valore di presumibile realizzo;
- i costi e ricavi sono imputati secondo il principio di competenza economico temporale;
- il costo di acquisto dei beni materiali ed immateriali trova rappresentazione contabile fra le attività di stato patrimoniale, rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento;
- il processo di ammortamento è stato effettuato secondo i piani di ammortamento tecnici disposti dalla società, ritenuti rappresentativi della residua stimata utilità dei beni;
- i debiti sono esposti al loro valore nominale;
- il fondo TFR è costituito dagli accantonamenti determinati sulla base delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge e rappresenta l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente;
- i ratei e risconti rappresentano quote di costi e ricavi che vengono imputati a Bilancio secondo il criterio della competenza economico temporale;
- gli accantonamenti sono stati effettuati secondo il prudente apprezzamento degli amministratori e concordati con il Collegio Sindacale.

In conclusione, in base alle informazioni ricevute dalla società e attraverso l'attività di controllo contabile da noi effettuata possiamo proporre all'assemblea di procedere all'approvazione del bilancio d'esercizio redatto al 31 dicembre 2013 nonché alla proposta avanzata dall'Organo Amministrativo in merito alla destinazione del risultato di esercizio.

Bari, 14 Giugno 2014

Dott. Giorgio Treglia

Dott. Paolo Carnevale

Dott. Elbano De Nuccio