

SOCIETA' PORTO INDUSTRIALE LIVORNO S.P.A.

Sede in Livorno, Via Calafati 4

Capitale Sociale Euro 2.858.626 i.v.

Cod. Fisc. 80010790493 P.IVA 00355670498

Registro delle Imprese di Livorno n° 00355670498

* * *

Relazione di revisione ai sensi dell'art.14, D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci ai sensi dell'art.2429, comma 2, C.C.

BILANCIO AL 31.12.2014

Signori Soci,

la Vostra società a norma dell'art. 2477, comma 5, C.C., così come sostituito dall'art.37, comma 26, del D.Lgs. 39/2010, ha attribuito al Collegio Sindacale sia l'attività di vigilanza amministrativa sia le funzioni di controllo contabile.

Diamo pertanto conto del nostro operato per l'esercizio chiuso il 31/12/2014.

a. ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE

1. Il Collegio ha svolto l'attività di revisione legale del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2014, ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 39/2010. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio di Amministrazione della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione 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.

Nell'ambito della nostra attività di revisione legale abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il procedimento di revisione legale ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori 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 dall'organo amministrativo.

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 Collegio Sindacale in data 31.03.2014.

3. A nostro giudizio, il bilancio in esame è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

3.1 A titolo di richiamo d'informativa segnaliamo quanto descritto in particolare ai paragrafi 5.6 e 7 della relazione sulla gestione. Gli amministratori evidenziano la situazione di squilibrio finanziario in cui versa la società (che presenta un margine di tesoreria negativo per 18,3 mil.€), ne illustrano le cause e le origini. Illustrano gli elementi fondanti del piano di riequilibrio economico-finanziario predisposto e sottoposto alla compagine societaria, e ritengono che l'esecuzione dello stesso costituisca premessa indispensabile per superare la citata situazione di incertezza.

Tali circostanze, oltre agli altri profili riportati ai citati paragrafi della relazione sulla gestione, indicano l'esistenza di un'incertezza rilevante che può far sorgere dubbi significativi sulla continuità aziendale della società.

4. Il bilancio è corredato da una relazione degli amministratori contenente un'analisi fedele della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato. La responsabilità della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalla norme di legge compete all'organo amministrativo. E' di competenza del Collegio l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.14, comma 2, lettera e) dal D.Lgs. 39/2010. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d' esercizio della società.

b. FUNZIONI DI VIGILANZA

La nostra attività relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 ha riguardato quanto segue:

1. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul principio di corretta amministrazione. In particolare:

- abbiamo partecipato alle riunioni delle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari; 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 interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- con l'ottenimento delle informazioni dall'organo amministrativo e con l'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo vigilato sull'adeguatezza: a) dell'assetto organizzativo della società; b) del sistema amministrativo e contabile, nonché

sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. A tal riguardo non abbiamo particolari indicazioni da formulare.

2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'organo amministrativo sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione.

3. Non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce ai sensi dell'art. 2408 C.C. né sono pervenuti esposti.

4. Il collegio sindacale non ha espresso pareri ai sensi di legge.

5. L'organo amministrativo nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge di cui all'art.2423, comma 4, C.C.

6. Per quanto riguarda il controllo analitico del bilancio il Collegio Sindacale ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge, per quanto riguarda la sua formazione e struttura. A tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire. Per l'attestazione che il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Vs. società, rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

7. Ai sensi dell'art. 2427 – 3 bis, riteniamo che non esistano allo stato attuale i presupposti per una riduzione di valore delle immobilizzazioni, in quanto nel corso dell'esercizio operativo della società non sono emersi fattori determinanti tali da far modificare, nel medio periodo, i piani della società.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione.

GIUDIZIO FINALE

Sulla base di quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014 che evidenzia un utile di Euro 13.901 sulla cui destinazione concordiamo con la proposta all'accantonamento a riserva legale per quanto previsto per legge ed a riserva facoltativa per la quota residua, così come formulato dall'organo amministrativo.

Livorno, 14.04.2015

Il Collegio Sindacale

Dott. Raffaele Dynys



Dott.ssa Susanna Corsini



Dott. Lucio Zannella

