

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della società Slona Parcheggio s.p.a.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c.. La presente relazione contiene la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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.

A1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Dal momento della nomina, abbiamo sempre partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, 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 dall'organo direttivo, 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo preso visione delle relazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza ed abbiamo 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 non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal revisore pareri previsti dalla legge.

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

A2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto di nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il termine maggiore di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

A fine esercizio 2019 sono terminati i due contratti finanziari derivati di "IRS con cap", stipulati con la Banca Monte dei Paschi di Siena, che hanno comportato una perdita anche nel bilancio chiuso al 31-12-2019.

Nel precedente bilancio, chiuso al 31-12-2018, non erano state correttamente calcolate le imposte di competenza dell'esercizio, che sono state imputate nel presente bilancio, come costo/sopravvenienze passive deducibili (per un valore di circa euro 12.000,00).

I risultati della revisione legale del bilancio, svolta dal revisore legale indipendente, sono contenuti nella sua relazione, della quale abbiamo preso visione.

Gli amministratori hanno correttamente indicato nella nota integrativa e, più specificatamente, nella relazione della gestione, tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, le problematiche emerse in seguito alle misure restrittive anti Covid-19 (anche in merito alla continuità aziendale). Il Collegio raccomanda all'organo amministrativo un costante monitoraggio della situazione economica-finanziaria della società

A3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

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

Siena, 11-06-2020

Il Collegio Sindacale

(Dott. Stefano Guarnini - Presidente)

(Dott. Claudio Bartolucci Miceli - Sindaco Effettivo)

(Rag. Maria Cristina Adorno - Sindaco Effettivo)

CARLO CAGNACCI

SIENA PARCHEGGI S.P.A.
SEDE LEGALE: VIA S. AGATA 1, SIENA (SI)
ISCRITTA AL REGISTRO DELLE IMPRESE DI SIENA
C.F: 00792090524
R.E.A. DI SIENA n. 91587

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27
GENNAIO 2010, N.39

Al Presidente, ai membri del Consiglio di Amministrazione e agli azionisti della "SIENA PARCHEGGI S.P.A."

Ho preso in esame il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, in ipotesi di funzionamento e di continuità, nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Rg CARLO CAGNACCI
Revisore ufficiale dei conti

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Sulla base delle analisi e verifiche finora effettuate a partire dalla mia nomina, a mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Fin dalla mia nomina ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. La mia responsabilità ai sensi di tali principi è ulteriormente descritta nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Via della Sapienza 72
51122 SIENA
C.F. CGNCR160101706R
P.I. 00792090524
telefono 0577 217948

e-mail:

carlo.cagnacci@audiscagnacci.it

CARLO CAGNACCI

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio, nel suo complesso, non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- in considerazione dell'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19, emersa in modo significativo in Italia nei primi giorni del mese di marzo 2020, ho preso atto di quanto riportato dall'Organo Amministrativo nella nota integrativa e soprattutto nella relazione sulla gestione nella quale si evidenziano gli effetti provocati dai provvedimenti governativi sulle varie attività della società. Le previsioni contenute nelle disposizioni normative, le analisi fatte e le azioni intraprese dall'organo amministrativo hanno permesso allo stesso di asserire il mantenimento del presupposto della continuità aziendale. Sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Reg. CARLO CAGNACCI
Revisore ufficiale dei conti

Via della Sapienza 72
53102 S I E N A
C.F. 03690660528
P.I. 0075070528
telefono 0577 247948

e-mail:

carlo.cagnacci@studio.cagnacci.co

CARLO CAGNACCI

In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- ho comunicato ai responsabili della attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli Amministratori della Siena Parcheggio s.p.a. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31.12.2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio di esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le verifiche al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società al 31.12.2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Siena Parcheggio s.p.a. al 31.12.2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art.14 comma 2 lett. e) del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Mi preme innanzitutto precisare che il sottoscritto anche se è stato nominato in data 26.09.2019 alla carica di revisore legale dei conti, ha preso in esame l'intero anno contabile 2019 e il compenso è stato imputato pertanto a tale bilancio.

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto Revisore Legale propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli Amministratori, ivi inclusa la proposta di destinazione del risultato d'esercizio con accantonamento a riserva legale per euro 55.240 e a riserva straordinaria per euro 1.049.567.

Richiamo di informative

Per completezza ritengo comunque opportuno dover richiamare l'attenzione sui recenti fatti correlati alla diffusione del Covid-19 (c.d. Coronavirus) e delle conseguenti misure governative finalizzate a limitare il contagio (limitazione degli spostamenti, riduzione dell'operatività dei locali pubblici ecc.), che stanno comportando e comporteranno effetti negativi, diretti e indiretti, nell'attività della Società.

Rg CARLO CAGNACCI
Revisore ufficiale dei conti

Via della Sapienza 72
53100 SIENA
C.F. CAGNACCI 066161726R
P.I. 02750720528
telefono 0577 347948

e-mail

carlo.cagnacci@stato.cagnacci

CARLO CAGNACCI

Su tale aspetto, pur non esprimendo un giudizio con rilievi, non posso esimermi da invitare l'organo amministrativo ad una attenta valutazione prospettica e di monitoraggio in termini di impatto economico-finanziario, per l'esercizio in corso e per gli esercizi successivi di medio periodo, il quale non potrà che risultare fortemente condizionato dai riflessi che i provvedimenti restrittivi avranno sull'andamento dei flussi turistici, fonte primaria di ricavi per la società, ed a ricontrattare le condizioni economiche relative ai contratti di affidamento in essere con il socio affinché queste siano coerenti e compatibili con il flusso dei ricavi generati.

Siena, 29 Maggio 2020

Il Revisore Legale dei Conti
(Rag. Carlo Cagnacci)



Rag. CARLO CAGNACCI
Revisore ufficiale dei conti

Via della Sapienza 72
53100 SIENA
C.F. CAGNACCI 661.031726R
P.I. 00750700528
telefono 0577 247948

e-mail:

carlo.cagnacci@studiocagnacci.co