

SANITASERVICE ASL BR SRL

SEDE LEGALE IN BRINDISI VIA NAPOLI 8

CAPITALE SOCIALE € 100.000,00 i.v.

REGISTRO IMPRESE BRINDISI N° 02282380746 - R.E.A. N° 134253

COD. FISCALE E PARTITA IVA 02282380746

=====0o0=====

## RELAZIONE DI REVISIONE

Ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n.39

Ai sig.ri Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la mia attività di revisione legale al bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto Finanziario, è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale emanata dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico della "SANITASERVICE ASL BR SRL".

E' del Revisore Unico la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

L' esame del Revisore Unico è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è 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. 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 dalla ragionevolezza delle stime effettuate. Il revisore Unico ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

A: Funzioni del controllo contabile:

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile del revisore sono state verificate.

- La tenuta della contabilità sociale e le rilevazioni delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- La corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

E' stata verificata l'adeguatezza del sistema amministrativo mediante l'esame documentale dell'azienda e le informazioni ottenute dai responsabili di settore.

Il bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della Società "SANITASERVICE ASL BR SRL" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Nel corso del periodo temporale del mandato, il Revisore ha partecipato, salvo casi di assenza giustificata, alle assemblee dei soci ed alle adunanze dell'organo amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

L'Amministratore Unico ha fornito, puntualmente e senza reticenza alcuna, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società.

Si è ritenuto di fornire ai soci le seguenti sintetiche evidenze della situazione patrimoniale (valori espressi in unità di EURO):

#### Stato Patrimoniale

##### Attivo:

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| Crediti v/s. soci    | -                   |
| Immobilizzazioni     | 249.538,00          |
| Attivo Circolante    | 6.605.886,00        |
| Ratei e Risconti     | 2.571,00            |
| <b>Totale Attivo</b> | <b>6.857.995,00</b> |

##### Passivo:

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| <b>Patrimonio Netto</b> | <b>545.741,00</b> |
|-------------------------|-------------------|

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| Fondi per rischi ed oneri | -            |
| T.F.R.                    | 2.496.613,00 |
| Debiti                    | 3.815.641,00 |
| Ratei e risconti          | 0,00         |
| Totale Passivo            | 6.857.995,00 |

Il Risultato d'esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

| Conto Economico                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Valore della produzione          | 18.206.302,00 |
| Costi della Produzione           | 18.143.977,00 |
| Proventi e oneri Finanziari      | 2.940,00      |
| Risultato prima delle imposte    | 65.265,00     |
| Imposte sul reddito d' esercizio | 37.475,00     |
| Utile di esercizio 2016          | 27.790,00     |

#### B. Funzioni di vigilanza:

Il Revisore Unico ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili".

Il Revisore Unico da atto con quanto segue.

Nel corso dell'esercizio appena chiuso ha partecipato alla vita sociale verificando il rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, per cui può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ha ottenuto dall'amministrazione informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, così come comunicategli

sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci.

Ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, così come ha valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni.

Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art.2406 Codice Civile.

Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice Civile.

Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art.2409, co.7, Codice Civile.

Il Revisore Unico ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale; tale adempimento è richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art.5, comma 4, del D.P.C.M. n.304 del 10 dicembre 2008.

Relativamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, in aggiunta a quanto precede, il Revisore Unico ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a conoscenza del revisore Unico, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423 comma 4, del Codice Civile.

Il Revisore Unico ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni a riguardo.

Come Vi è stato ampiamente indicato dall' Amministratore Unico nella nota integrativa, la società chiude con un utile, post imposte, di € 27.790,00.

Si sottolinea che il novellato articolo 20 del nuovo statuto della Sanitaservice s.r.l. in ossequio alle linee guida pubblicate con Deliberazione della giunta regionale 3 dicembre 2013, n. 2271, dispone che:

"gli utili netti risultanti dal bilancio, sono ripartiti come segue:

- a) Il 5 per cento al fondo riserva legale, fino a quando non sia raggiunto il quinto del capitale sociale;
- b) Il residuo da destinare all'Azienda o ente SSR controllante."

Considerato che la riserva legale ha già raggiunto un importo pari al quinto del

capitale sociale occorre pertanto trasferire senza indugio gli utili di cui sopra alla ASL Brindisi.

Il Revisore Unico ritiene, allo stato attuale, sussistente il presupposto della continuità aziendale sancito dall' art. 2423-bis del Codice Civile.

Il bilancio è stato redatto in forma ordinaria, come l'esercizio precedente.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Amministratore Unico della società. E' del Revisore Unico sia il giudizio sulla coerenza che il giudizio di conformità della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A giudizio del Revisore Unico la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società al 31/12/2016 ed è conforme con le norme di legge.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Revisore Unico esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del progetto di bilancio al 31 dicembre 2016.

Brindisi, 10 aprile 2017

IL REVISORE LEGALE  
Dr. Luigi Aspromonte.

