



PARCHI VAL DI CORNIA SPA

Codice fiscale 01091280493 - Partita I.V.A. 01091280493
VIA LERARIO 90 - 57025 PIOMBINO LI
Numero R.E.A 97975
Registro Imprese di LIVORNO n. 01091280493
Capitale Sociale € 1.451.281,37 i.v.

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL PRESIDENTE

Bilancio al 31.12.2022

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL SEGRETARIO

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli azionisti della società Parchi Val di Cornia S.p.A.

A) *Relazione del revisore legale*

B) *ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39*

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Il Sottoscritto Revisore Legale ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Parchi Val di Cornia S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Il Sindaco unico non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

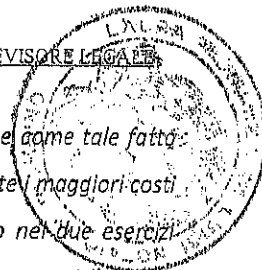
Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti mi ha consegnato la propria relazione, contenente un giudizio senza modifica.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, 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.

Richiami di informativa

Il Revisore Legale evidenzia come sia stato, definito, tramite la concessione di una rateazione a medio termine, (10 anni) l'accordo con il Comune di Sassetta, relativamente al credito che la Società vanta nei confronti dello stesso, con ciò ripetendo l'operazione effettuata, nell'esercizio 2020, con i medesimi termini e criteri, con il Comune di San Vincenzo. Si segnala come, peraltro, il Comune di Sassetta, abbia onorato solo la prima rata, scadente nel mese di dicembre 2021 e, abbia omissis, nel 2022, il pagamento delle successive rate. Il sottoscritto ritiene opportuno sottolineare come sia necessario, sollecitare la ripresa dei pagamenti o, in seconda ipotesi, ridefinire l'accordo secondo altri termini.

09/2020



Il Revisore evidenzia come sia pressoché terminato l'effetto negativo della Pandemia da COVID-19 e come tale fatto abbia avuto una influenza positiva sui ricavi e, in definitiva, anche sul Risultato di Esercizio, nonostante i maggiori costi del Personale, conseguenti il mancato utilizzo della Cassa Integrazione Guadagni, come avvenuto nei due esercizi precedenti. Nel corso dell'esercizio, la Società non ha goduto, come nei due anni precedenti, di alcun contributo da parte dello Stato

Il Revisore, infine, ritiene che il suggerimento relativo all'aspetto amministrativo-contabile della struttura organizzativa della Società fornito nella relazione al precedente esercizio, sia stato accolto, con la valorizzazione della figura del Responsabile Organizzativo e di quella della Responsabile delle Gestione delle Risorse Umane; si evidenzia che, a seguito delle dimissioni del Responsabile Tecnico, si è reso necessario indire un bando di concorso, che ha portato alla assunzione, a partire da questo scorcio del 2023, del nuovo titolare del ruolo.

Il Revisore evidenzia come risulti ancora da definire l'aspetto della restituzione da parte dei componenti il precedente Consiglio di Amministrazione dei rimborsi spese, indebitamente percepiti ed invita quindi l'Organo Amministrativo a dare una veloce e compiuta definizione alla ormai consolidata materia.

Elementi alla base del giudizio

Il Revisore attesta di avere svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le sue responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Inoltre, ribadisce la propria indipendenza 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.

Ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio, riscontrando, tra le altre sia le posizioni di credito nei confronti dei Comuni Soci, che attraverso la circolarizzazione, quelle nei confronti di alcuni creditori/debitori, non riscontrando alcuna differenza.

Responsabilità degli amministratori e del revisore legale 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. 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 revisore legale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.


30/01/2020

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL PRESIDENTE

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL SEGRETARIO



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

Gli 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 nostro 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, si è esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- Sono stati identificati e valutati i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; sono stati definiti e svolti procedure di revisione in risposta a tali rischi; sono stati acquisiti elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- E' stata acquisita 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;
- E' stata valutata l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- Sono giunti 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 possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. 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 giudizio. Le 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;

Jai

10/1/2020



- Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.
- Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.
- Ho comunicato ai responsabili delle 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.

Completata la predisposizione del modello organizzativo, la società ha definito l'iter per l'istituzione dell'organismo di vigilanza composto da persona diversa dai membri del collegio sindacale: la persona incaricata, nel corso del 2022 non ha iniziato il suo lavoro: posso affermare, peraltro, che nel corso di questo scorcio di anno, si sono tenute più riunioni con l'Organo Amministrativo, allo scopo di fissare i tempi e i metodi di attività; una volta che la definizione sia avvenuta, sarà cura del sottoscritto, insieme al Collegio Sindacale, incontrarsi con l'OdV, per i necessari incumbenti.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 l'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, nel rispetto delle quali è stata effettuata l'autovalutazione, con esito positivo.

B2) 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 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il revisore propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori e portante un utile di € 76.703.

Il Revisore Legale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori, tesa al rafforzamento della situazione patrimoniale societaria.

Piombino, 05 Aprile 2023

Il Revisore Legale

Dott. Giuliano Lavagnini