

Salvatore Toscano

Dottore commercialista

Revisore legale

Avvocato

Via Padova n. 70

95127 CATANIA CT

Telefono +39 095 502657

Email studio@salvotoscano.it

PEC salvatore.toscano@pec.odec.ct.it



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

*AGLI AZIONISTI DELLA
SICILIA DIGITALE S.P.A.*

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

GIUDIZIO

Ho svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio della Sicilia Digitale S.p.A. (nel seguito anche la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Sicilia Digitale S.p.A. al 31 dicembre 2017, 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

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.lgs. 39/2010. Le mie responsabilità, ai sensi di tali principi, sono ulteriormente descritte nel paragrafo "*Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio di esercizio*" della presente relazione. Sono indipendente rispetto la Sicilia Digitale S.p.A. 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 dell'Amministratore Unico e del Collegio Sindacale della Sicilia Digitale S.p.A. per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore unico è responsabile 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 dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità di funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia 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 di esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio di 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 contenga 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 degli utilizzatori prese sulla base del bilancio di esercizio.

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

Richiamo d'informativa

Senza modificare il mio giudizio, richiamo l'attenzione ad alcuni paragrafi della relazione sulla gestione e segnatamente:

- a) Lo scrivente revisore è stato nominato con delibera dell'Assemblea dei Soci della Sicilia Digitale S.p.A. di data 12 dicembre 2018 in sostituzione del dott. Antonio Chisari in regime di prorogatio;
- b) L'Amministratore Unico della Società dott. Carmine Canonico è stato nominato con delibera dell'Assemblea dei Soci in data 20 febbraio 2019, in sostituzione del dimissionario avv. Massimo Dell'Utri;
- c) In considerazione dei notevoli ritardi da parte della Amministrazione Regionale nei pagamenti relativi alle forniture autorizzate, eseguite dalla Sicilia Digitale S.p.A., si vengono a creare inevitabili ritardi negli adempimenti verso i fornitori e/o creditori della stessa Società. Al riguardo, nella nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, nella parte rubricata "*Fatti di particolare rilievo intervenuti dopo l'esercizio*", l'Amministratore Unico della Società riferisce in ordine alle questioni sorte con l'Amministrazione Regionale sull'esecuzione di alcuni progetti finanziati con fondi europei (PO-FESR 2007-2013 e POR 2000/2006) nonché in ordine al contenzioso in essere con l'ex socio Sicilia e Servizi Venture S.c.a.r.l.;
- d) Il bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2017 presenta un patrimonio netto negativo pari ad euro 1.711.849 quale conseguenza delle perdite consuntivate nell'esercizio 2017 e nell'esercizio 2016 pari, rispettivamente ad euro 2.111.942 e ad euro 739.707. Per effetto di tale situazione, alla data di chiusura del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 la Società si trova nella fattispecie prevista dall'art. 2447 del codice civile. Nelle considerazioni finali della nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, l'Amministratore Unico della Società propone di portare la perdita a nuovo tenuto conto che a seguire, nel corso della stessa Assemblea dei soci, si provvederà altresì all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 che presenta un risultato di esercizio in grado di coprire integralmente le perdite portate a nuovo dell'esercizio 2017 (euro 2.111.942) e dell'esercizio 2016 (euro 142.170).

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

GIUDIZIO SULLA COERENZA DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CON IL BILANCIO DI ESERCIZIO

L'Amministratore unico della Sicilia Digitale S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Sicilia Digitale S.p.A. al 31 dicembre 2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (Sa Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio della Sicilia Digitale S.p.A. al 31 dicembre 2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Sicilia Digitale S.p.A. al 31 dicembre 2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Palermo, 13 giugno 2019

Il revisore

Dott. Salvatore Toscano

Firmato digitalmente da:Salvatore Toscano
Ruolo:Dottore Commercialista
Organizzazione:ODCEC CATANIA/04549120873
Unità':CONSIGLIO NAZIONALE DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI
Motivo:RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE BILANCIO AL 31.12.2017
Data:13/06/2019 21:13:27