

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.oddec.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 2018, 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 2018, 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) Con riferimento al contenzioso nei confronti dell'ex socio Sicilia e Servizi Venture S.c.a.r.l. (nel seguito anche "SISEV") - R.G. n. 12448/2013 - che riguarda una parte del credito vantato dalla stessa società pari ad euro 30.051.530, con sentenza n.3769/2018, depositata il 30 agosto 2018, il Tribunale di Palermo ha condannato la Sicilia Digitale S.p.A. al pagamento di euro 19.508.511, oltre interessi pari ad euro 9.123.812 e spese legali pari ad euro 43.000. SISEV, subito dopo la sentenza, ha manifestato la propria disponibilità ad aderire ad una composizione bonaria mediante il pagamento complessivo della somma di euro 19.508.511 con rinuncia agli interessi moratori ed alle spese di lite ivi oggetto di condanna. In data 12 giugno 2019 la Società ha sottoscritto con SISEV una transazione che prevede il pagamento di € 19.500.000 in 13 rate di cui la prima, pari ad euro 1.000.000, da pagare entro due giorni dalla sottoscrizione. L'accordo, per l'importo definito, ha fatto sì che la Società realizzasse sopravvenienze attive pari ad euro 8.846.051 in funzione della situazione debitoria già esposta nei confronti della SISEV;
- d) L'Amministratore ha evidenziato, nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, le criticità intervenute in merito ad alcune posizioni creditorie nei confronti dell'Amministrazione Regionale. Si rilevano, tra l'altro, rilevanti ritardi nell'incasso delle forniture e/o dei servizi erogati dalla Società destinati, per la quasi totalità, all'azionista unico Regione Siciliana.
- e) Come indicato nella relazione sul bilancio dell'esercizio precedente la Società, al 31 dicembre 2017, presentava un patrimonio netto negativo pari ad euro 1.711.849 quale conseguenza delle perdite registrate nell'esercizio 2017 e 2016. Il bilancio di esercizio della Sicilia Digitale S.p.A. al 31 dicembre 2018 presenta un patrimonio netto pari ad euro 805.491. Il risultato di esercizio al 31 dicembre 2018 fa registrare, al netto delle imposte, un utile pari ad euro 2.440.918. Per effetto di tale risultato, l'Amministratore Unico della Società, nella nota integrativa, propone di destinare euro 2.254.112 ad integrale copertura delle perdite degli esercizi 2017 e 2016 riportate a nuovo, euro 57.738 a riserva legale nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 2430 del codice civile, ed i restanti euro 169.338 a riserva straordinaria.

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 2018, 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 2018 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 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Palermo, 13 giugno 2019

Il revisore

Dott. Salvatore Toscano

Firmato digitalmente da:Salvatore T
oscano
Ruolo:Dottore Commercialista
Organizzazione:ODCEC CATANIA/045491
20873
Unità:CONSIGLIO NAZIONALE DOTTORI
COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI
Motivo:RELAZIONE DEL REVISORE LEGAL
E BILANCIO AL 31.12.2018
Data:13/06/2019 21:14:48