

# ENERTRONICA S.P.A.

Sede Legale: VIA DELLA MOSCOVA 12 MILANO  
Iscritta al Registro Imprese di: FROSINONE  
C.F. e numero iscrizione: 05151831210  
Iscritta al R.E.A. di Frosinone al n. 160282  
Capitale Sociale sottoscritto €: 471.905,00 Interamente versato  
Partita IVA: 05151831210

## Relazione dell'Organo di controllo

*Bilancio ordinario al 31/12/2017*

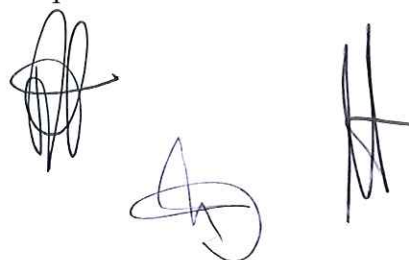
Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita alla società di revisione BDO Italia Spa, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

### **Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2017 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile, secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### **Premesso che**

- Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo le quali si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento
- la formazione definitiva del fascicolo d bilancio ha avuto una qualche difficoltà di natura organizzativa che ha portato la società di revisione in data 10 Aprile a notificarci le proprie difficoltà in materia di reperimento documentale;
- il giorno 12 Aprile veniva notificata al Presidente del Collegio una PEC da parte della società BDO con la quale si ribadiva l'impossibilità, in assenza dei documenti richiesti, a procedere alle operazioni di revisione del bilancio;
- il giorno 16 Aprile viene pubblicato il fascicolo completo sul sito della società;



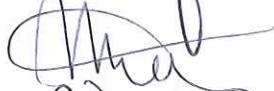
- in data 23 Aprile la società di revisione notificata una PEC al presidente del Collegio dove si puntualizzavano alcuni passaggi e si evidenziavano alcune dichiarazioni fatte nel Consiglio di Amministrazione di approvazione della bozza di bilancio che non sono state riconosciute veritiere da BDO;
- il giorno successivo veniva comunicato agli amministratori e sindaci la convocazione di un Cda straordinario prima della prossima assemblea con alcune note del Consigliere delegato Giudice in risposta alle note di BDO;
- nel pomeriggio del 26 Aprile la società di revisione notificava all'intero Collegio Sindacale una comunicazione ai sensi art 2409 septies c.c. Su una operazione di pagamento fatture da soggetti giuridici ed al Presidente Nardi che sarebbero dovute transitare nel Comitato parti correlate perchè tutte riconducibili a soggetti di posizione apicale nella società e non supportate da idonea documentazione;
- nella serata del 26 Aprile la società di revisione ci ha poi fornito la relazione ai sensi dell'art 14 Dlgs 39 2010 sul bilancio consolidato e sul bilancio di esercizio 2017;
- nel merito delle situazioni evidenziate dalla società di revisione per quel che riguarda il bilancio di esercizio, non rientrando negli obblighi del Collegio l'analisi di quello consolidato, possiamo solo affermare che:
  - 1) per quel che riguarda ENERTRONICA INC nulla possiamo dire in quanto non si hanno evidenze diverse tranne la richiesta di chiarimenti da noi fatta agli amministratori che ci hanno confermato di aver inviato tutta la documentazione necessaria;
  - 2) per quel che riguarda la vicenda SMARTUTILITY SRL, l'indicazione della società di revisione che *"potrebbe sussistere un rischio di passività potenziale in capo alla Enertronica spa ad oggi non determinabile"* è per il Collegio Sindacale plausibile soprattutto sino a quando non si avrà la certezza della avvenuta cancellazione delle fidejussioni prestate di cui è stata fatta richiesta.
  - 3) per la vicenda legata alle parti correlate si fa richiesta al Presidente del Consiglio di amministrazione di riferire in assemblea sulla mancata chiamata in causa del comitato parti correlate per cui nella giornata odierna la comunicazione ex art 2409 septies come innanzi indicato;
- tutto ciò premesso e considerato
- il Collegio Sindacale all'unanimità ritiene di non poter procedere alla relazione di propria competenza poiché le questioni sollevate dalla società di revisione, che hanno un indubbio impatto sulla relazione del Collegio, sono state portate a conoscenza dell'organo di controllo con tempistiche tali da non consentire una valutazione adeguata.
- il Collegio, pertanto, nella consapevolezza della rilevanza della questioni sollevate dalla società di revisione, si adopererà con i tempi ed i modi dovuti, al fine di adempiere ai propri doveri.

Frosinone 26 Aprile 2018

Maurizio Ferrante



Mauro Tallini



Agostino Turturro

