

RELAZIONE UNITARIA DI CONTROLLO SOCIETARIO DEL REVISORE LEGALE INCARICATO ANCHE DEL COLLEGIO SINDACALE.

All'assemblea dei soci della Flaminia-Cesano S.R.L. con sede in Pergola, viale Martiri della Libertà, 33, iscritta al registro delle imprese di Pesaro e Urbino, numero di iscrizione e codice fiscale 01377760416.

PREMESSA

Il revisore legale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016 ha svolto sia le funzioni previste dagli articoli 2409 bis del Codice Civile, che quelle di cui all'articolo 2403 e seguenti del Codice Civile.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A), la "relazione di revisione ai sensi dell'articolo 14 del D.lgs 27 gennaio 2010 n. 39" e nelle sezione B), la "relazione ai sensi dell'articolo 2429 comma 2 del Codice Civile".

A) RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AI SENSI DELL'ARTICOLO 14 DEL D.LGS. N. 39/2010.

Relazione sul bilancio di esercizio.

Ho svolto la revisione legale del bilancio di esercizio della società Flaminia-Cesano S.R.L., chiuso al 31.12.2016 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio.

L'amministratore è responsabile per la relazione del bilancio di esercizio, che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità delle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Si evidenzia che l'amministratore ha seguito le disposizioni del D.lgs. n. 139/2015 entrato in vigore il 01 gennaio 2016, che ha aggiornato la disciplina del codice civile in merito ai bilanci di esercizio, nonché la relativa declinazione pratica della normativa prevista dai nuovi principi contabili nazionali.

Responsabilità del revisore.

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio di esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'articolo 11 del D.Lgs n. 39/2010. La revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di 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 contenute nel documento di bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

Giudizio.

A mio giudizio, il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società flaminia-cesano S.R.L. e del risultato economico in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di relazione.

B) RELAZIONE AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429, COMMA 2 C.C.

B1) attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2433 e seguenti del Codice Civile.

Le attività svolte dal revisore unico per il collegio sindacale hanno riguardato l'intero esercizio nel corso del quale sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'articolo 2404 del Codice Civile delle quali sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

In particolare :

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ;
- ho partecipato alle assemblee dei soci svoltesi nel rispetto delle norme statutarie ed amministrative che ne disciplinano il funzionamento ;
- ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, contabile ed amministrativo avuto riguardo alle dimensioni dell'azienda ;
- ho constatato la regolare tenuta dei libri obbligatori, previsti dalle norme del Codice Civile ;
- ho proceduto ad effettuare verifiche a campione degli adempimenti relativi agli obblighi di versamento delle somme dovute a vario titolo all'Erario, nonché ai regolari adempimenti degli obblighi di presentazione delle dichiarazioni fiscali, contributive ed assicurative previste dalla legge.

Non sono pervenute denunce dai soci ex articolo 2408 del codice Civile.

Non sono state presentate al tribunale dal revisore unico denunce ai sensi dell'articolo 2409, comma 7, C.C..

Non sono dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo, ai sensi dell'articolo 2406 del codice civile.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio e alla sua approvazione.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 è stato trasmesso al revisore legale nei termini di legge.

Esso è composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa. Il revisore ha preso atto che l'organo di amministrazione ha predisposto il bilancio in formato digitale e nel rispetto della tassonomia integrata XBRL, naturalmente procedendo anche alla conversione in formato immediatamente leggibile.

E' stato quindi esaminato il progetto di bilancio, le cui risultanze contabili possono essere così riassunte :

Stato Patrimoniale :

Credito verso soci per i versamenti dovuti.....	0,00
Immobilizzazioni.....	102,39
Attivo circolante.....	106.033,90
Ratei e risconti.....	0,00
Totale attivo.....	106.136,29
Patrimonio netto.....	- 29.226,51
Fondi per rischi ed oneri.....	0,00
Trattamento di fine rapporto.....	16.011,31
Debiti.....	118.726,29
Ratei e risconti passivi.....	625,20
Totale passivo.....	106.136,29

Conto economico :

Valore della produzione.....	211.666,16
Costi della produzione.....	248.578,56
Differenza tra valore e costi di produzione.....	- 36.912,40
Proventi ed oneri finanziari.....	- 3.398,77
Rettifiche di attività finanziarie.....	0,00
Risultato prima delle imposte.....	- 40.311,17
Imposte.....	0,00
Perdita di esercizio.....	- 40.311,17

Come evidenziato dalla lettura del bilancio e dai dati di sintesi su esposti, il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2016 risulta essere negativo per euro – 40.311,17.

Tale perdita era stata già prevista dall'esame della situazione patrimoniale ed economica esaminata in sede di assemblea straordinaria dei soci convocata il 12/12/2016, nella quale emergeva una perdita, al 13/08/2016 di – 36.802,04, perdita non ancora definitiva non essendo terminato l'esercizio sociale. In tale assemblea straordinaria si chiese ai soci di sottoscrivere un aumento di capitale sociale di euro 40.000,00, che aggiunti ai 10.000,00 euro di capitale sociale avrebbe portato lo stesso, ad un valore complessivo di euro 50.000,00. Non essendo stato raggiunto l'obiettivo dell'aumento a euro 50.000,00, il consiglio di amministrazione riconvoca una seconda assemblea straordinaria in data 17/02/2017 per prorogare il termine per la sottoscrizione dell'aumento di capitale deliberato dall'assemblea straordinaria della società in data 12/12/2016, spostando la data della sottoscrizione al 17 febbraio 2017.

Alla data di approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2016 non è stato ancora raggiunto l'obiettivo dell'aumento di capitale sociale.

La perdita di esercizio al 31/12/2016 è dovuta a molteplici fattori tra i quali emerge il ritardo nell'ultimazione del P.S.R. 2007-2014, che a causa dei rinvii, si è prolungata nel tempo, procrastinando in tal modo la copertura finanziaria per il funzionamento della cellula del G.A.L. Flaminia-Cesano.

A quanto sopra va aggiunta la mancata rendicontazione di varie spese sostenute dal G.A.L. ma non rendicontabili.

Fossombrone, lì 14/06/2017.

Dott. Bruno Api