

Reg. Imp. 02042140463
Rea LU 192019

CAPANNORI SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

(Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI CAPANNORI)

Sede in VIA NUOVA 44/A - 55018 SEGROMIGNO IN MONTE – CAPANNORI (LU)
Capitale sociale Euro 200.000,00 I.V.

Relazione del Sindaco e Revisore Contabile Unico

Sig. socio della CAPANNORI SERVIZI SRL,

Premessa

Il Sindaco e Revisore Contabile Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti cod.civ. sia le funzioni previste dall'articolo 2409-bis cod.civ..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A la "relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B la "relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, cod.civ.".

A) Relazione di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27/01/2010, n.39

Il sottoscritto ha svolto la revisione contabile del Bilancio al 31/12/2017 della CAPANNORI SERVIZI SRL, bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione degli Amministratori al bilancio stesso.

Responsabilità degli amministratori 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.

L'amministratore unico è responsabile 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.

Responsabilità del revisore

Il revisore contabile ha responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

Il sottoscritto revisore ha svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione (ISA Italia), i quali richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla

redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Il sottoscritto revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il suo giudizio.

Giudizio

Il giudizio del revisore contiene rilievi con riferimento a quanto segue: il processo di revisione è stato in parte limitato dalla mancata comunicazione da parte del socio unico con riferimento alla sua posizione di debito/credito verso la società la cui verifica è pertanto avvenuta adottando metodi indiretti alternativi.

A giudizio del revisore, il bilancio d'esercizio della società fornisce comunque una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società CAPANNORI SERVIZI SRL al 31/12/2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Il sottoscritto revisore ha svolto le procedure indicate nei principi di revisione al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge e, a giudizio dello scrivente, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società CAPANNORI SERVIZI SRL al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di Legge.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

I) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., cod.civ.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Considerata la conoscenza del Sindaco Unico in merito alla società ed in particolare per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, e tenuto anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopraindicati - è stata attuata mediante il riscontro positivo di quanto conosciuto sulla base alle informazioni acquisite.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non si è modificata nel corso dell'esercizio in esame, salvo la cessazione al 31/07/2017 della gestione della piscina, ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimaste sostanzialmente invariate;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate;

È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente, salvo la cessazione della gestione della piscina, e pertanto i controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Le attività svolte dal Sindaco Unico hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'esercizio 2017 a partire dal 21/07/2017, data della sua nomina, e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte e documentate le riunioni di cui all'art. 2404 cod.civ..

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio 2017, più precisamente dalla data di nomina fino al 31/12/2017, l'attività del sottoscritto 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.

In particolare il sottoscritto:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha partecipato alle assemblee dei soci svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sulla base delle informazioni acquisite dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale ottenuta, ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti gestionali e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.
- ha riscontrato che il personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente e che il livello della sua preparazione tecnica è sostanzialmente adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e vanta una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- ha rilevato che i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto mantengono una conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che influiscono sui risultati del bilancio;
- ha acquisito conoscenza e ha vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite le informazioni raccolte dai responsabili delle varie funzioni e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, dalla data di nomina in poi, nel rispetto delle previsioni statutarie, il sottoscritto è stato periodicamente informato dall'amministratore sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione e può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Sindaco Unico non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

L'amministratore, nella sua relazione sulla gestione, indica e illustra in maniera adeguata le principali operazioni, comprese quelle effettuate con il socio unico, anche per quanto attiene alle caratteristiche delle operazioni e ai loro effetti economici.

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2017, più precisamente dalla data di nomina fino al 31/12/2017:

- non sono pervenute al Sindaco Unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 cod.civ.;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art.2406 cod.civ.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, cod.civ.;
- non ha ricevuto pervenuti esposti;
- non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Il sottoscritto evidenzia che dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione di menzione nella presente relazione.

II) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Sindaco Unico ha preso atto che l'amministratore unico ha tenuto conto dell'obbligo di redazione del bilancio, tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale.

Il sottoscritto ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 e per l'attestazione che lo stesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 si rimanda alla prima parte della relazione.

L'amministratore unico ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 cod.civ.. È stato quindi esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 cod.civ.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Sindaco Unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- non vi sono deroghe alle norme di legge ai sensi dall'art.2423, quinto comma, del Codice Civile;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis cod.civ., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 7.981= e si può riassumere nei seguenti valori:

Attività	Euro	3.059.047
Passività	Euro	2.844.956
Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	206.110
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	7.981

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	4.152.192
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	4.139.154
Differenza	Euro	13.038
Proventi e oneri finanziari	Euro	28
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	13.066
Imposte sul reddito	Euro	5.085
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	7.981

III) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto Sindaco e Revisore Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2017 e non ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Lucca, 16 aprile 2018

Il Sindaco e Revisore Contabile Unico
(Giuseppe Maurizio Gatti)

“Il sottoscritto Michele Froli, ai sensi dell’art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società”