
Relazione Sindaco Unico

Relazione unitaria del Sindaco Unico al bilancio al
31/12/2016

In data
14/06/2017

Esercizio dal 01/01/2016 al 31/12/2016

Sede in P.zza della Repubblica,1 – 60022 CASTELFIDARDO (AN)
Capitale sociale euro 10.000 i.v.
Cod. Fiscale 02354140424
Iscritta al Registro delle Imprese di ANCONA nr. 02354140424
Nr. R.E.A. 181077

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Castelfidardo

Relazione Sindaco Unico

**RELAZIONE UNITARIA DI CONTROLLO SOCIETARIO DEL SINDACO UNICO INCARICATO DELLA
REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

All'assemblea dei soci della società Pluriservizi Fidardense S.r.l.,

Premessa

Il Sottoscritto, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016 ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c., sia quelle previste dall'art. 2477 del c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del codice civile".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. n. 39/2010

Relazione sul bilancio d'esercizio

Il sottoscritto ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società Pluriservizi Fidardense S.r.l. chiuso al 31/12/2016 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per la redazione del bilancio d'esercizio

L'Organo Amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

L'Amministratore Unico ha seguito le disposizioni del D.Lgs. n. 139/2015 entrato in vigore il 1° gennaio 2016, che ha aggiornato la disciplina del codice civile in merito ai bilanci d'esercizio, con l'applicazione dei principi contabili nazionali.

Responsabilità del revisore

È del sottoscritto Revisore la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

Il sottoscritto ha svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs n. 39/2010.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole certezza 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 sottoscritto, 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 sottoscritto considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta con conseguente definizione di 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 rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Relazione Sindaco Unico**Giudizio**

A giudizio del sottoscritto, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società Pluriservizi Fidardense S.r.l. al 31/12/2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429 c. 2 C.C.**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. C.C.****Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati**

In virtù della conoscenza che il sottoscritto Sindaco ha maturato in merito alla società e per quanto concerne sia la tipologia di attività svolta, sia la sua struttura organizzativa e contabile, tenuto anche conto delle dimensioni dell'azienda, si evidenzia che la fase di pianificazione dell'attività di vigilanza - nella quale sono valutati i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo in merito a quanto già conosciuto sulla base di informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la forza lavoro non sono sostanzialmente mutate, se si fa eccezione per l'incremento di personale originato dall'operazione di fusione per incorporazione con la Farmacia Comunale Centro srl, conclusasi con Atto di fusione del 17 giugno 2016.

Quanto sopra risulta indirettamente confermato dal confronto dei valori espressi nel Conto economico negli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame e quello precedente, i quali evidenziano Voci di ricavo e di costo in incremento in conseguenza principalmente della fusione per incorporazione sopra citata.

È inoltre possibile rilevare come, tenuto conto però della fusione di cui sopra, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la società abbia operato in termini confrontabili con l'esercizio precedente.

Di conseguenza, i controlli sono stati svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente, tenuto conto degli adattamenti dei dati contabili dell'esercizio precedente al fine di renderli comparabili con quelli dell'esercizio corrente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa di cui all'art. 2429 c. 2 C.C. e precisamente:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta dal sottoscritto nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma.

Le attività svolte dal sottoscritto non hanno riguardato l'intero esercizio, poiché nominato in data 17/06/2016. Il sottoscritto ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il sottoscritto ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, focalizzando l'attenzione sulle problematiche di natura contingente e/o eccezionale al

Relazione Sindaco Unico

fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi, monitorati con periodicità costante.

Si sono anche avuti confronti con i consulenti su temi di natura tecnica e specifica ed i riscontri hanno fornito esito positivo.

Ho partecipato alle riunioni sociali, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso 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.

Si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare un'appropriatezza conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali, anche eccezionali, che hanno influito sui risultati del bilancio.

Quanto all'assetto organizzativo, non si hanno particolari osservazioni da riferire.

Il sottoscritto ha valutato e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

In particolare, nel corso del presente esercizio ha svolto anche attività di vigilanza specifiche circa l'adeguamento del sistema amministrativo-contabile alle novità recate dal D. Lgs. 139/2015.

Ha effettuato specifici atti di ispezione e controllo e, in base alle informazioni acquisite, non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili

In merito al sistema amministrativo e contabile non si hanno osservazioni particolari da riferire.

Sono state acquisite dall'Amministratore Unico, sia durante le riunioni svoltesi, sia in occasione di accessi presso la sede della società, informazioni in merito al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e posso 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

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 C.C.

Non sono state presentate al tribunale dal sottoscritto denunce ai sensi dell'art. 2409 c. 7 C.C.

Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 C.C.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri ai sensi di legge.

Relazione Sindaco Unico

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio e alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 è redatto dall'organo di amministrazione, che lo ha trasmesso al sottoscritto nei termini di legge.

Esso è composto, ai sensi dell'art. 2435-bis C.C., da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, in quanto la società si avvale dell'esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione.

Il sottoscritto 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.

Tali documenti sono stati consegnati al sottoscritto in tempo utile per il deposito presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

Le cui risultanze contabili del Bilancio possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

Attività	Euro	1.150.492
Passività	Euro	1.081.449
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	65.898
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	3.145

Conto economico

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.304.615
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.276.151
Differenza	Euro	28.464
Proventi e oneri finanziari	Euro	-14.512
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	13.952
Imposte sul reddito	Euro	10.807
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	3.145

In merito al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 si rileva quanto segue.

Il Progetto di bilancio, è stato redatto in conformità alla legge e allo statuto per quanto riguarda la sua formazione e struttura, verificando la corretta applicazione delle disposizioni semplificatorie di cui all'art. 2435-bis C.C..

E' stata inoltre verificata la conformità alla legge e allo statuto della decisione dell'organo amministrativo di utilizzare un maggior termine (180 giorni) per la convocazione dell'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016.

Relazione Sindaco Unico

I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e sono risultati conformi al disposto dell'art. 2426 C.C., come modificato dal D. Lgs. 139/2015, tenuto anche conto delle deroghe disposte dall'art. 12 del citato decreto.

Ai sensi dell'art. 2426, co. 5, c.c. si è riscontrata l'assenza nell'attivo dello stato patrimoniale di valori ancora da ammortizzare iscritti tra i Costi di impianto e di ampliamento e tra i Costi di sviluppo.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. si riscontra che risulta iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale un avviamento, precedentemente iscritto nel bilancio della società fusa per in incorporazione Farmacia Comunale Centro srl, la cui origine e periodo di ammortamento sono motivati in Nota Integrativa.

E' stata verificata l'assenza di strumenti finanziari derivati sottoscritti dalla società.

Risultato dell'esercizio

Come evidenziato dalla lettura del bilancio e dai dati di sintesi su esposti, il risultato netto accertato relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2016 risulta essere positivo per euro 3.144,50.

Il sottoscritto concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'Amministratore in Nota Integrativa.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio d'esercizio

Considerando anche l'attività svolta relativamente all'incarico di revisione legale dei conti, le cui risultanze sono contenute nella sezione A) della presente relazione, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2016, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Castelfidardo, 14/06/2017.

Il Sindaco Unico
Dott. Paolo Crucianelli

