

RELAZIONE REVISORE UNICO

Si presenta di seguito l'attività di vigilanza e controllo contabile svolta con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

In qualità di Revisore ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, la mia esperienza professionale e la prassi generalmente adottata, secondo le norme di comportamento attualmente in vigore, raccomandate dai Consigli Nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri. In particolare, ho partecipato alle Assemblee dei Soci, constatando che le relative deliberazioni appaiono conformi alla legge ed allo statuto sociale e ho effettuato incontri periodici con i referenti della società finalizzati alla conoscenza di dati ed informazioni utili all'attività di revisione. Nel corso di tali incontri non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente Relazione.

Ho periodicamente acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire. Non sono pervenuti esposti, né sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

In merito al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 i controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Nell'ambito della mia attività di controllo contabile ho verificato:

- la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale;
- la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, redatto dall'organo amministrativo ai sensi di legge e regolarmente comunicato al revisore dei conti, evidenzia un utile di €13.156.

A mio giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società.

Si invita l'A.U. e i soci ad affrontare la problematica della scadenza del bullet previsto al 30/06/2013.

Per quanto precede, il Revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2012, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'amministratore Unico per la destinazione del risultato d'esercizio e relativamente alla prosecuzione dell'attività della società è auspicabile una contrazione significativa dei costi in misura orizzontale.

Il Revisore ritiene necessario che la gestione si doti di un severo modello di controllo delle spese, in modo tale che le previsioni di spesa non possano essere superate se non previa autorizzazione dell'A.U. e del direttore generale.

Il revisore unico

Dott. Germano Camellini



Bologna 29 marzo 2013