

RELAZIONE REVISORE UNICO

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 sono state svolte le attività di vigilanza e le funzioni di controllo contabile in qualità di Revisore Unico della società Adopera Srl.

In particolare si è tenuto conto dell'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e del 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 qualità di Revisore ho pertanto partecipato alle Assemblee dei Soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, constatando che le relative deliberazioni appaiono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Sono stati inoltre effettuati incontri periodici con i referenti della società finalizzati alla conoscenza di dati ed informazioni utili all'attività di revisione, con particolare riferimento agli aspetti contabili e amministrativi, come da verbali di volta in volta apposti sull'apposito libro sociale.

Ho periodicamente acquisito conoscenza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e a tale riguardo non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente Relazione.

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 2013, redatto nella forma abbreviata secondo il disposto dell'art. 2435 bis del codice civile, ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri.

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.

Nell'ambito degli incontri pianificati con i referenti della contabilità aziendale ho valutato l'acquisizione di 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'adequatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, 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 **10.937€**.

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'Amministratore Unico e il Socio ad affrontare per tempo la scadenza del Bullet previsto per il 2015 per un importo di 1,7 milioni di €; questo revisore evidenzia che la soddisfazione del debito potrà realizzarsi o con la vendita di beni immobili conferiti o con apporto del Socio.

Per quanto precede, il Revisore Contabile non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'amministratore Unico per la destinazione del risultato d'esercizio.

Il revisore unico

Dott. Germano Camellini

Bologna 20 marzo 2014

