

A.S.T. S.R.L.

AZIENDA PER LO SVILUPPO DEL TERRITORIO

Codice fiscale 01762890661 – Partita iva 01762890661
VIA ROMA 1 - 67054 CIVITELLA ROVETO AQ
Numero R.E.A 118855
Registro Imprese di L'AQUILA n. 01762890661
Capitale Sociale € 10.000,00i.v.

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018

Premessa

Come Sindaco Unico, sono stato nominato in data 27 aprile 2018 e dalla mia nomina ho il compito di svolgere sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria si sviluppa in due sezioni:

- A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39"
- B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della 01 gennaio al 31 dicembre 2018. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo amministrativo della società A.S.T. S.R.L.. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio ed è basato sulla revisione legale.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta 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 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 contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

3. A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società A.S.T. S.R.L. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Dalla data della mia nomina la mia attività 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 quanto compatibili con l'attività di sindaco unico.

Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c.

Dalla data della mia nomina:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho acquisito conoscenza, per quanto di mia competenza, riguardo l'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- ho acquisito conoscenza, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dall'amministratore unico e l'esame dei documenti aziendali, a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.;
- nell'anno 2018 non sono stati rilasciati pareri.

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

Bilancio d'esercizio

Il bilancio relativo all'esercizio 2018, che viene sottoposto oggi alla vostra approvazione, è stato redatto in conformità alle norme dettate in materia dal Codice Civile, come modificato dal D.Lgs. 127/91.

L'organo di amministrazione ricorrendone le condizioni di cui all'art. 2435 – Ter del Codice Civile ha predisposto il bilancio secondo le modalità previste per le micro imprese e si è avvalso dell'esonero della predisposizione dei seguenti documenti:

- rendiconto Finanziario;
- nota integrativa;
- relazione sulla gestione;

in calce allo stato patrimoniale sono state riportate le informazioni ai sensi dell'art. 2427 C.C. primo comma nn. 9 e 16.

L'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Si è verificato il raffronto con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze della situazione patrimoniale (valori espressi in unità di EURO):

ATTIVITA'	32.144
PASSIVITA'	15.154
PATRIMONIO NETTO	15.208
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.782

Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

Valore della produzione	39.691
Costi della produzione	36.288
Proventi e oneri finanziari	- 17
Imposte di esercizio	1.604
Utile (perdita) di esercizio	1.782

Per quanto di competenza posso affermare che la predisposizione delle voci di bilancio è avvenuta nel pieno rispetto delle norme dettate dal C.C. e dalle disposizioni fiscali in ordine al contenuto formale e sostanziale.

I criteri di valutazione adottati non si discostano da quelli utilizzati nei precedenti esercizi, nel rispetto dei principi di competenza e prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

In particolare le IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI sono iscritte al costo storico senza alcuna svalutazione.

Le IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE consistenti in partecipazioni sono iscritte al costo.

I DEBITI E I CREDITI sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Tutte le voci esposte nella Situazione Patrimoniale e nel Conto Economico concordano perfettamente con le risultanze della contabilità sociale regolarmente tenuta.

Sulla scorta dei controlli effettuati si attesta che la contabilità della AZIENDA PER LO SVILUPPO DEL TERRITORIO S.R.L. è tenuta in conformità alla legge e alle regole di corretta amministrazione e che la società segue correttamente tutti gli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Conclusioni

In considerazione di tutto quanto esposto e come affermato, nella parte della Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39", si invita l'Assemblea ad approvare il bilancio consuntivo 2018 così come predisposto dall'Amministratore Unico.

Avezzano lì 01.04.2019

Il Sindaco Unico

Dott.ssa Marisa Gismondi

