

LUCCA PROMOS S.C.R.L.

Sede in CORTE CAMPANA 10 - 55100 LUCCA (LU)

Capitale sociale Euro 500.000,00 i.v.

Relazione del Sindaco Unico esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Soci della LUCCA PROMOS S.C.R.L.

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c..".

Parte prima

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

a) ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società LUCCA PROMOS S.C.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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. E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

b) ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'alt. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile 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 contabile 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.

c) ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il mio giudizio con rilievi.

Elementi a base del giudizio con rilievi

La società riporta in bilancio crediti verso clienti derivanti dalle prestazioni compiute nei confronti dei soggetti che hanno preso parte alle iniziative organizzate da Lucca Promos al netto delle fatture da emettere di € 25.169,02. Tale importo risulta solo in parte fronteggiato da un fondo svalutazione crediti appostato per € 5.505,68.

Gli elementi probativi che sono stato in grado di raccogliere tramite lo svolgimento delle procedure di revisione sull'asserzione dell'amministratore in merito all'esigibilità del credito vantato non sono sufficienti e adeguati per consentire la valutazione della ragionevolezza della stima effettuata dall'amministratore che sta alla base della sua asserzione.

L'anzianità dei crediti avrebbe comportato un accantonamento ulteriore con effetto diretto sul risultato del periodo pur senza alcun effetto sulle imposte correnti dell'esercizio.

Giudizio con rilievi

A mio giudizio, ad eccezione degli effetti di quanto descritto nel paragrafo "Elementi a base del giudizio con rilievi", il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società LUCCA PROMOS S.C.R.L. al 31/12/2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 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.
2. In particolare:
 - Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Ho partecipato alle assemblee dei soci 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.
 - Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio sono stato periodicamente informato dal direttore generale sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. 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.
4. Quale Sindaco Unico non ho riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Sindaco Unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Sindaco Unico non sono pervenuti esposti.
7. Il Sindaco Unico, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., e per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2015 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 rimando alla prima parte della mia relazione.
9. L'amministratore, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 1.605 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	902.367
Passività	Euro	394.249

- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	506.513
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	1.605
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	576.599
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	566.086
Differenza	Euro	10.513
Proventi e oneri finanziari	Euro	145
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(1.370)
Risultato prima delle imposte	Euro	9.288
Imposte sul reddito	Euro	7.683
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	1.605

- Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
- Per quanto precede, il Sindaco Unico propone all'Assemblea dopo aver considerato il rilievo fatto dall'organo di revisione legale dei conti, di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2015, e non ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Lucca, 1 giugno 2016

Il Sindaco Unico
Marco Marchi