

VEGA

Società Consortile a responsabilità limitata

Via Roma, n. 25 A

Busalla – GENOVA

P.I. 01502660994

“Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39” e “Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, c.c.” al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016

All’assemblea dei Soci della Vega, Società cooperativa a responsabilità limitata

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall’art. 2409 *bis* c.c., in quanto al Collegio Sindacale, nella sua attuale composizione, è stata altresì attribuita la funzione del controllo legale dei conti come previsto dallo Statuto Sociale. La presente Relazione unitaria contiene 1) la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del D. Lgs 39/2010 e 2) la “Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, c.c.”

1

“Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39”

Nel corso dell’esercizio in commento, il Collegio Sindacale ha verificato, con periodicità almeno trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e, con opportuni riscontri a campione, la corretta rilevazione di fatti di gestione.

Dall’attività condotta, come sopra descritta, non sono emerse irregolarità.

In relazione ai dati contenuti nel progetto di bilancio chiuso al 31 Dicembre 2016, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, il Collegio Sindacale conferma la loro corrispondenza con le risultanze delle scritture contabili.

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d’esercizio, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa al 31.12.2016.

Responsabilità degli amministratori per la redazione del bilancio d'esercizio

Per quanto specificatamente si riferisce alla revisione contabile del descritto progetto di bilancio, nel precisare che la responsabilità della sua redazione compete all'organo amministrativo, essendo l'organo di controllo responsabile del giudizio professionale qui espresso, il Collegio Sindacale precisa di aver condotto il proprio esame secondo le procedure definite nei principi e criteri di revisione. Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio di esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del Collegio sindacale incaricato della Revisione Legale

È nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio di esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione in conformità ai principi internazionali di revisione (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3 del D.lgs. 39/2010, tenuto conto delle dimensioni aziendali. Tali principi richiedono il rispetto dei principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

L'attività è stata pianificata e svolta al fine di acquisire gli elementi necessari per accertare se il progetto di bilancio sia viziato da errori significativi e se lo stesso risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione si è sviluppato in due distinte fasi.

La prima fase ha comportato l'esame, con verifiche a campione, degli elementi probatori dei dati esposti mediante il controllo diretto della cassa, la richiesta di conferma scritta sia di posizioni creditorie sia di posizioni debitorie e la richiesta di informazioni scritte da tutte le banche con le quali l'impresa intrattiene i rapporti.

La seconda fase ha riguardato la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime adottate dall'organo amministrativo. In particolare, con specifico riferimento ai criteri utilizzati per la valutazione del patrimonio sociale, il Collegio Sindacale conferma che gli stessi

non sono variati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio e che sono conformi alle norme stabilite dall'art. 2426 del codice.

Giudizio

Il Collegio Sindacale ritiene che il lavoro svolto, come sopra evidenziato, abbia fornito una ragionevole base per esprimere il conclusivo *giudizio che l'esaminato progetto di bilancio della Vega Società Cooperativa a Responsabilità Limitata, chiuso al 31 Dicembre 2016, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.*

2.

“Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.”.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. c.c.

Signori Soci,

il Collegio Sindacale, in via preliminare, rileva che dalle risultanze dell'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del codice civile, non è venuto a conoscenza di operazioni deliberate e/o poste in essere non conformi alla legge ed all'atto costitutivo o operazioni manifestamente imprudenti o azzardate, in potenziale conflitto di interessi, in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale né ha rilevato alcuna operazione atipica o inusuale.

L'organo di controllo ha acquistato conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette e raccolta di informazioni dall'organo amministrativo e ritiene, conclusivamente, che tale struttura organizzativa sia risultata adeguata alle esigenze aziendali e che i predetti principi di corretta amministrazione siano stati e siano rispettati.

E' stata valutata e vigilata l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni da parte dell'organo amministrativo, l'esame di documenti aziendali e, principalmente, i risultati dell'analisi del lavoro svolto in materia di revisione contabile.

Sulla base delle risultanze ottenute, il sistema amministrativo e contabile, a giudizio del Collegio Sindacale, risulta adeguato alle esigenze aziendali e affidabile per la corretta rappresentazione dei fatti di gestione.

E' stata infine verificata l'osservanza delle norme di legge e di Statuto inerenti la formazione, l'impostazione del bilancio, tramite verifiche dirette e sulla base delle informazioni ricevute.

In particolare il Collegio Sindacale precisa che:

- lo schema di bilancio è redatto sulla base delle disposizioni contenute negli articoli 2423 e seguenti del codice civile;
- i risultati dell'esercizio, quali risultano dal bilancio chiuso al 31 Dicembre 2016, vengono, qui di seguito, sinteticamente esposti:

Lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

ATTIVITA'	2015	2016
Crediti V/soci per versamenti ancora dovuti	0	0
Immobilizzazioni	0	0
Attivo circolante	785.028	518.750
Risconti attivi	0	0
TOTALE ATTIVITA'	785.028	518.750
PASSIVITA'		
Patrimonio netto	48.318	47.747
Debiti	736.710	471.003
TOTALE PASSIVITA'	785.028	518.750

Il Conto Economico presenta in sintesi i seguenti valori:

	2015	2016
Valore della produzione	1.710.974	1.710.976
Costi della produzione	-1.704.117	-1.711.954
Proventi e oneri finanziari	4	407
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	6.861	-571

Imposte	-1.887	0
RISULTATO NETTO	4.974	-571

- il bilancio, così come è stato redatto, è rispondente ai fatti ed alle informazioni di cui il collegio sindacale è a conoscenza, anche tramite l'attività di vigilanza posta in essere nel corso dell'esercizio;
- nella redazione del bilancio non è stata esercitata la deroga di cui all'art. 2423 V° c. del codice civile;
- nella redazione della nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste per legge e per statuto;

Alla luce di tutte le considerazioni che precedono, nel confermarVi che nel corso del 2016 non risultano essere pervenute al sottoscritto Collegio Sindacale denunce da parte dei soci ex art. 2408 del codice civile, il Collegio Sindacale esprime il proprio *parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2016 ed alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio formulata dall'organo amministrativo.*

In considerazione della circostanza che a questo organo di controllo oltre alle funzioni previste dall'art. 2403 del codice civile sono state attribuite, come anzidetto, anche le funzioni di controllo legale dei conti, le dovute predisposte relazioni (del collegio sindacale e del soggetto incaricato del controllo legale), richieste dall'art. 2429 del codice civile e qui di seguito sottoscritte, sono riprodotte nel presente unico documento suddiviso in due parti:

Genova, 7 aprile 2016

Dott. Stefano Campora, Presidente

Dott. Gianluca Savino, Sindaco Effettivo

Rag. Chiara Veccaro