
RELAZIONE DEL SINDACO UNICO
ai sensi degli artt. 2429, 2° comma, del codice civile e 14 del d. lgs. 39/2010
* * *
BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

All'Assemblea dei Soci della società ' Net-Spring S.R.L. _

PREMESSA

In data 08 Febbraio 2018, l'Assemblea Ordinaria dei Soci della società Net-Spring S.R.L. ha provveduto, ai sensi dell'art. 30 e seguenti del vigente Statuto della Società', alla nomina del Sindaco Unico per il triennio 2018-2020 nella persona della Rag. Alda Donati (Sindaco Unico), pertanto l'attività espletata è stata soltanto la revisione sul bilancio di esercizio.

A questo Sindaco Unico sono state affidate sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle di revisione legale dei conti previste dall'art. 2409 bis c.c.. Pertanto, la presente relazione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 contiene due sezioni: sezione A) "Relazione redatta ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 39/2010"; sezione B) "Relazione redatta ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Pertanto, il Sindaco Unico precisa, ai Signori Soci, che risulta opportuno procedere con il condividere gli aspetti tecnici che questo Organo di Controllo deve svolgere ovvero:

- a) vigilare sul rispetto della Legge e dello Statuto previsto dall'art. 2403 del codice civile;
- b) la revisione legale dei conti, per cui è obbligatorio, invece, ai sensi di legge che tutti i componenti del Collegio Sindacale o Sindaco Unico siano iscritti al Registro dei Revisori Legali (art. 2409-bis c.c.) tenuto dal MEF – Ragioneria Generale dello Stato.

SEZIONE A) – RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 D. LGS. N. 39/2010

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

E' stata svolta la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Net-Spring S.R.L. costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dalla Relazione sulla gestione 2017 redatta ai sensi dell'art. 28 comma 8 let. C del vigente Statuto.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

È stata svolta la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. L'indipendenza rispetto alla Società è garantita in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Responsabilità dell'Organo amministrativo e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio

L'Organo Amministrativo 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, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Organo Amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Organo Amministrativo ha utilizzato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio valutando la non sussistenza di condizioni per l'interruzione dell'attività o per la liquidazione della Società.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, è stato esercitato il giudizio professionale ed è stato mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- è stato identificato e valutato il rischio di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; è stato definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; sono stati acquisiti elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- è stato acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

AD

- è stato valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- si è giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale. Le conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;
- è stato valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- è stato comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

**SEZIONE B) – RELAZIONE SULL'ATTIVITA' DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2429
COMMA 2, CODICE CIVILE**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la 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, nel rispetto delle quali è stato effettuato l'autovalutazione per ogni componente il Collegio dei Sindaci, ma non è stata svolta dal Sindaco Unico dato che la nomina è avvenuta in data 08/02/2018 in sede di Assemblea.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

E' stato vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Non si sono tenute Assemblee dei Soci dall'insediamento del Sindaco Unico alla data della presente relazione.

E' stato acquisito dal legale rappresentante e dalla Direzione, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ci sono osservazioni particolari da riferire.

E' stata acquisita conoscenza e vigilato, per quanto di 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 ci sono osservazioni particolari da riferire.

E' stato acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di 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 dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ci sono osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.*

AD

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il bilancio d'esercizio della Vostra Società chiuso al 31 dicembre 2017, corredato dai relativi allegati, è stato comunicato al Sindaco Unico in termini di legge.

Per quanto a conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato di esercizio positivo di euro 3.184 e si riassume nei seguenti valori espressi in Euro:

ATTIVITA'	750.733
PASSIVITA' (al netto patrimonio netto e risultato dell'esercizio)	532.898
PATRIMONIO NETTO (ante risultato dell'esercizio)	214.651
UTILE DELL'ESERCIZIO	3.184

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

VALORE DELLA PRODUZIONE	1.008.035
COSTI DELLA PRODUZIONE	997.021
DIFFERENZA	11.014
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	6
IMPOSTE CORRENTI	13.536
IMPOSTE ANTICIPATE	(5.700)
IMPOSTE SUL REDDITO	7.836
UTILE D'ESERCIZIO	3.184

I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da svolta il Sindaco Unico propone alla Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Il Sindaco Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Organo Amministrativo in nota integrativa, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei soci.

Conclusioni

Signori Soci,

tenuto conto di quanto sopra evidenziato e considerando anche le risultanze dell'attività di revisione legale dei conti svolta, non vengono rilevati motivi ostativi all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 con un utile di euro 3.184, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Grosseto, lì 08 Giugno 2018

Firmato

Il Sindaco/Revisore Unico

Rag. Alda Donati

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Alda Donati", written over a horizontal line.