SVILUPPO TURISTICO LERICI S.R.L.

Sede: Piazza Bacigalupi n. 9 Lerici (SP)

Capitale sociale Euro 80.000 i.v.

Registro delle Imprese di La Spezia C.F. 01233150117 REA 111688

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Signori Soci della Sviluppo Turistico Lerici s.r.l.,

Premessa

Il sottoscritto GUERRIERI rag. Roberto revisore unico della Vs. società, nominato in data 11/04/2017, per l'esercizio chiuso il 31/12/2017 presenta la propria relazione unitaria che 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 art. 14 D.lgs 39/2010

- a) Il sottoscritto ha svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società SVILUPPO TURISTICO LERICI s.r.l.. chiuso al 31 dicembre 2017. 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 SVILUPPO TURISTICO LERICI s.r.l.. E' del sottoscritto la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.
- b) L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e 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 dall'amministratore.

In particolare, si conferma di avere eseguito un riscontro analitico dei rapporti intrattenuti con tutti gli istituti di credito, accertando la concordanza dei singoli saldi degli estratti conto alla chiusura dell'esercizio con le

A

risultanze contabili. Sono stati eseguiti, a campione, attraverso specifiche richieste ai soggetti interessati, i riscontri contabili dei saldi dei più importanti clienti e fornitori constatandone la corrispondenza.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale del sottoscritto.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione depositata a suo tempo dal precedente revisore.

- c) A giudizio dello scrivente il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società SVILUPPO TURISTICO LERICI s.r.l.. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017. Nella redazione del presente bilancio sono state osservate le norme innovative contenute nel Decreto Legislativo n. 139/2015 anche per quanto attiene gli effetti sulle riclassificazioni di alcune voci.
- d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' competenza del revisore l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.Lgs .n 39/2010. A tal fine, il sottoscritto ha svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, a proprio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della SVILUPPO TURISTICO LERICI s.r.l. chiuso al 31/12/2017.

Parte seconda: Relazione ex art. 2429 comma 2 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 l'attività del sottoscritto è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare il Collegio:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha partecipato, dalla data della propria nomina, a tutte le assemblee dei soci, e alle riunioni dell'organo amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali possiamo 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;
- ha ottenuto dall'Amministratore, in occasione di alcuni incontri informali, le 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 può 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;

- in occasione delle verifiche periodiche effettuate dalla data della propria nomina, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire;
- ha 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'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Si evidenzia che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c..

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

Il sottoscritto ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2017 redatto dall'Amministratore ai sensi di legge, e da questi tempestivamente trasmesso al Revisore Unico unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, nonché alla Relazione sulla Gestione.

E' stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non si rilevano osservazioni particolari da riferire.

L'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro del Codice Civile.

Il sottoscritto ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui potevano avere conoscenza a seguito dell'espletamento dei propri doveri, e non hanno osservazioni al riguardo.

Il bilancio d'esercizio sottoposto all' attenzione del Revisore Unico redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio, al netto delle imposte, di €.108.304,00 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0
Immobilizzazioni	110.005
Attivo circolante	901.817
Ratei e risconti	7.003
Totale attività	1.018.825
Patrimonio netto	566.395
Fondi per rischi e oneri	25.000
Trattamento di fine rapporto subordinato	114.218

Debiti	301.391
Ratei e risconti	11.821
Totale passività	1.018.825

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	1.356.203
Costi della produzione	1.205.759
Differenza	150.444
Proventi e oneri finanziari	406
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte sul reddito	150.850
Utile (perdita) dell'esercizio	108.304

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio si può inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo
 2426 del codice civile e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio, tenuto conto delle modifiche introdotte dal D.Lgs 139/2015;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

Il sottoscritto propone all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come predisposto dall'Amministratore.

Lerici, li 15 marzo 2018.

II Revisore Unico

Guerrieri Roberto....