

SOCIETA' AGRICOLA FONDI RUSTICI MONTEFOSCOLI S.R.L.

Sede legale VIA PIETRO NENNI, 30 PISA (PI)

Iscritta al registro Imprese di PISA – C.F. e n. iscrizione 01510720996

Iscritta al R.E.A. di PISA al n. 149962

Capitale Sociale Euro 14.171.000,00 interamente versato

P.IVA n. 01510720996

*Relazione del Sindaco Unico esercente anche l'attività di controllo contabile
al bilancio chiuso al 31/12/2018*

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della SOCIETÀ AGRICOLA FONDI RUSTICI MONTEFOSCOLI S.R.L. in liquidazione

Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c. (richiamate dall'art. 2477 c.c. per le s.r.l.).

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39” e nella sezione B) la “Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.”.

Relativamente ai fatti intervenuti nell'esercizio 2018, si pone in evidenza che nell'assemblea straordinaria del 5/7/2018, tenuta presso lo studio del Notaio Barone di Pisa, che ha svolto la funzione di segretario, sono stati deliberati la riduzione del capitale sociale per perdite superiori al terzo del capitale (art. 2482-bis 4° comma c.c.), e lo scioglimento con messa in liquidazione della società, fatti che sono stati regolarmente recepiti nel bilancio. La messa in liquidazione della società ha comportato inoltre ritardi nella predisposizione del documento di bilancio a causa della ridotta struttura amministrativa della società, che ha dovuto provvedere alla predisposizione di ulteriori documenti quali il rendiconto dell'amministratore unico, il bilancio iniziale di liquidazione, ed il programma di liquidazione, conseguentemente si è reso necessario il ricorso al maggior termine per l'approvazione (art. 2478-bis c.c. e art. 21 dello Statuto Sociale), deliberato nella riunione del Collegio di Liquidazione del 5/4/2019.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Giudizio

E' stata svolta la revisione legale del bilancio d'esercizio della SOCIETÀ AGRICOLA FONDI RUSTICI MONTEFOSCOLI S.R.L. in liquidazione chiuso al 31.12.2018, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Inoltre, si da' atto che, ai sensi dell'art. 6 c. 4 del D.Lgs. n. 165/2016, modificato dal D.Lgs. n. 100/2017, il Collegio di Liquidazione ha predisposto la "Relazione sul Governo Societario".

A giudizio del revisore, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della SOCIETA' AGRICOLA FONDI RUSTICI MONTEFOSCOLI S.R.L. in liquidazione al 31 dicembre 2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il sottoscritto revisore unico ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le responsabilità del revisore ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Il sottoscritto revisore è indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritiene, inoltre, di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

Responsabilità dei liquidatori e del collegio sindacale (sindaco unico) per il bilancio d'esercizio

I liquidatori sono responsabili 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.

Il collegio sindacale (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 del revisore 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, il sottoscritto revisore unico ha esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; sono state definite e svolte 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;
- ha 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;
- ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dai liquidatori, inclusa la relativa informativa;
- ha 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

I liquidatori della SOCIETÀ AGRICOLA FONDI RUSTICI MONTEFOSCOLI S.R.L. in liquidazione, sono tenuti alla predisposizione della "Relazione sul Governo Societario" ai sensi dell'art. 6 c. 47 del D.Lgs. n. 165/2016, modificato dal D.Lgs. n. 100/2017.

Con riferimento alla predetta relazione redatta dai liquidatori, sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non vi è nulla da riportare.

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

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

Il sottoscritto sindaco unico:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione fino alla data di scioglimento e messa in liquidazione, e successivamente sull'attività dei liquidatori;
- ha partecipato alle assemblee dei soci, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ha acquisito dall'amministratore unico, fino alla data di scioglimento e messa in liquidazione, e successivamente dai liquidatori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società, e sulle operazioni di liquidazione, in base alle informazioni acquisite non vi sono osservazioni particolari da riferire;
- ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria 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 ha osservazioni particolari da riferire;
- ha 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 ha osservazioni particolari da riferire.

Inoltre, riferisce che:

- Non sono pervenute denunce dai soci *ex art.* 2408 c.c..
- Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Presentazione del bilancio

Relativamente alla esposizione del bilancio chiuso al 31.12.2018, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, si segnalano le principali risultanze contabili che possono essere così sinteticamente riassunte:

<u>Stato Patrimoniale</u>	
Crediti verso soci per versamenti	0
Immobilizzazioni	4.439
Attivo circolante	9.489.744
Ratei e Risconti	1.061
<u>Totale attivo</u>	<u>9.495.244</u>
Patrimonio Netto	6.822.212
Fondi rischi e oneri	1.482.835
Trattamento fine rapporto	9.831
Debiti	1.151.084

Ratei e risconti	29.282
<u>Totale passivo</u>	<u>9.495.244</u>
<u>Conto Economico</u>	
Valore della produzione	3.639.771
Costi della produzione	3.225.073
Proventi e oneri finanziari	-67.327
Risultato prima delle imposte	347.371
Imposte sul reddito	0
<u>Utile dell'esercizio</u>	<u>347.371</u>

Per quanto è a conoscenza del sottoscritto sindaco unico, i liquidatori, nella redazione del bilancio, **non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.,** utilizzando comunque le deroghe consentite dall'art. 2490 comma 1 c.c., sia al fine di consentire una migliore rappresentazione delle voci patrimoniali e reddituali e le modifiche subite dalla composizione del patrimonio netto, sia per motivi di utilità fiscale.

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il sindaco unico propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dal Collegio di Liquidazione.

Il sottoscritto sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dal Collegio di Liquidazione in nota integrativa.

Pisa, 10 giugno 2019

Il sindaco/revisore unico

NUTI ALESSANDRO