

Reg. Imp.: 01239540162

Rea: 185732

COBE DIREZIONALE S.r.l.

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI BERGAMO

Sede in Piazza Matteotti n. 27 - 24122 BERGAMO

Capitale sociale € 50.000,00 i.v.

* * *

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO AL 31/12/2016

All'Assemblea dei soci di COBE DIREZIONALE srl,

il Sindaco Unico dott.ssa Laura Diana, nominato con l'Assemblea dei soci del 01.12.2015, ha svolto le funzioni previste dalla Legge, in ossequio a quanto previsto dal Codice Civile e dalle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Funzioni di vigilanza ai sensi art. 2429 del Codice Civile

Il Sindaco unico informa:

- di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- di aver avuto conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza dell'organizzazione generale della società, delle procedure e del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rilevare e rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle singole funzioni, in particolare dal soggetto che elabora e custodisce la documentazione contabile della Società; a tale riguardo non sono emerse osservazioni particolari da riferire;
- che nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 del Codice Civile, e che non sono emersi fatti significativi tali da richiedere una menzione nella presente relazione.

La sottoscritta ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione ed impostazione del bilancio d'esercizio della società anche alla luce delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, redatto dall'Amministratore Unico della Società, è stato messo a disposizione del Revisore nei termini di legge.

La scrivente ha proceduto alla verifica del bilancio, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili al 31.12.2016 ed ai risultati delle verifiche periodiche eseguite.

La scrivente attesta che nel corso dell'esercizio sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'articolo 2403 del codice civile.

Il sindaco unico conferma, inoltre, all'assemblea dei soci che anche i libri sociali, dalle verifiche dalla scrivente effettuate al 31.12.2016, sono stati tenuti secondo le modalità prescritte dalla legge.

Inoltre, durante il periodo amministrativo che si è chiuso, la scrivente ha potuto verificare che sono stati adempiuti in modo corretto e nei termini di legge gli obblighi posti a carico dell'organo amministrativo.

In particolare, risultano versate le ritenute, i contributi e le somme ad altro titolo dovute all'Erario o agli enti previdenziali, così come risultano regolarmente presentate le dichiarazioni fiscali.

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al vostro esame, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

Stato patrimoniale

Attività	Euro	€ 488.507
Passività	Euro	€ 819.633
Patrimonio netto (escluso l'utile/perdita dell'esercizio)	Euro	€ 206.195
Utile/(Perdita) dell'esercizio	Euro	€. 6.379

Conto economico

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	€. 294.542
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(€. 302.127)
Differenza	Euro	(€. 7.585)
Proventi ed oneri finanziari	Euro	€. 80
Rettifiche di valore attività finanziarie	Euro	€. 14.170
Risultato prima delle imposte	Euro	€. 6.665
Imposte sul reddito	Euro	€. 286

Utile/(Perdita) dell'esercizio	Euro	€.	6.379
--------------------------------	------	----	-------

Per quanto concerne la consistenza e composizione delle singole voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'Organo Amministrativo ha fornito nella Nota integrativa notizie ed informazioni sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sul relativo risultato.

La sottoscritta, Sindaco unico, dà atto che:

- ha vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda alla sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riportare;
- in generale, l'Organo Amministrativo ha operato nel rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- in particolare, l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società risulta adeguato alle dimensioni ed alla struttura operativa della stessa in relazione alla natura delle operazioni di gestione poste in essere nel corso dell'esercizio;
- nella redazione del Bilancio in esame sono stati seguiti i principi previsti dall'art.2423-bis del Codice Civile; nonché i principi contabili richiamati nella Nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile;
- ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuta a conoscenza in conseguenza dell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni in merito.

Per quanto a conoscenza dell'Organo di revisione, l'Organo Amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del Codice Civile.

Relazione di revisione legale dei conti ai sensi dell' art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010 n.

39

All'Organo di revisione scrivente è affidato anche l'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art.14 D.Lgs.n.39/2010. A tal proposito il sindaco unico ricorda che la responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio compete all'Organo Amministrativo mentre è di competenza della scrivente esprimere un giudizio professionale sul bilancio stesso in base alle attività di verifica e revisione contabile svolte al 31.12.2016.

A tal fine che rilascio il seguente giudizio:

Relazione di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della COBE DIREZIONALE s.r.l. chiuso al 31 Dicembre 2016, in ossequio a quanto disposto dall'art.14 del D.Lgs.n.39/2010.
2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione; in conformità agli stessi, la revisione è stata svolta al fine di recepire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia stato viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti 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 dall'Amministratore Unico. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.
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 della scrivente rilasciata lo scorso anno.
3. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio di COBE DIREZIONALE s.r.l. al 31 Dicembre 2016, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Come richiesto dall'art. 14 del D.Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 ho svolto le procedure indicate dal Principio di Revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Conclusioni

In considerazione di quanto sopra esposto, la scrivente esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 ed alla proposta di destinare l'utile d'esercizio a parziale copertura delle perdite relative agli esercizi precedenti.

Bergamo, 18 Aprile 2016

Il revisore Unico

firmato Dott.ssa Laura Diana

Il sottoscritto Bonaldi Gianpietro, Amministratore Unico della società – consapevole delle responsabilità penali di cui agli articoli 75 e 76 del DPR 445/2000 per l'ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci – dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza del presente documento all'originale conservato agli atti della società