

COSEA TARIFFE & SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO

AL BILANCIO 31 DICEMBRE 2015

Signori soci,

in ossequio a quanto previsto dall'articolo 2429 del codice civile vi riferisco che per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ho svolto sia l'attività prevista dall'articolo 2403 c.c. sia le funzioni di revisione legale dei conti previste dall'articolo 2409 bis c.c. Le attività attribuite dal codice civile e svolte dallo scrivente revisore unico sono coerenti con le dimensioni della società, alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Esperti Contabili.

Parte prima

**Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14, comma 1,
lett.a) del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39.**

All'assemblea dei soci della Cosea Tariffe & Servizi srl,

Relazione sul bilancio di esercizio

Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Cosea Tariffe e Servizi srl a socio unico chiuso al 31 dicembre 2015 che presenta un Patrimonio netto di € 2.468.517 comprensivo di un utile d'esercizio di € 692. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della società. E' del Collegio Sindacale la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

1. L'esame é stato condotto con riferimento ai principi ed ai criteri per la revisione contabile, ritenuti coerenti con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. In conformità ai predetti principi e criteri, l'attività é 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 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 Unico.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali ammontano ad euro 990.826 al netto degli ammortamenti di esercizio di Euro 46.402. Nel corso dell'esercizio ho riscontrato per le immobilizzazioni materiali la correttezza dei criteri di valutazione adottati, della loro esistenza e consistenza fisica e della permanenza dei diritti di proprietà sugli stessi e per le immobilizzazioni immateriali oltre che la correttezza dei criteri di valutazione adottati la sussistenza delle condizioni che ne giustificano l'iscrizione tra le poste attive. Per la valutazione della banca dati conferita dalla società controllante Cosea Consorzio Servizi Ambientali in sede di costituzione della società per il valore originario di euro 1.473.963 lo scrivente revisore recepisce in toto le valutazioni a suo tempo espresse dal precedente collegio sindacale.

Nel corso della verifica svolta in data odierna e dedicata all'analisi e verifica delle voci di bilancio lo scrivente revisore unico ha provveduto a verificare le poste più significative di bilancio confrontando le risultanze delle schede contabili da cui promanano con i documenti giustificativi e probativi che le supportano. Nessuna



anomalia è stata riscontrata sulle poste esaminate relativamente alle disponibilità liquide, sul campione significativo dei crediti e debiti commerciali oggetto di circolarizzazione, sui rapporti di debito e credito in essere con la controllante Cosea Consorzio Servizi Ambientali. Lo scrivente revisore ha inoltre esaminato i criteri di contabilizzazione e valutazione dei crediti rappresentati da fatture da emettere per servizi di accertamento tributario, riscontrandone la sistematicità, la continuità di utilizzo nel tempo, concludendo che, nella sostanza, sono idonei a determinare una stima prudentiale del presumibile valore di realizzo degli stessi, anche in ragione del fondo svalutazione stanziato al 31 dicembre 2015 pari ad euro 123.000, comprensivo dell'accantonamento dell'esercizio pari ad euro 30.000. Su tale posta creditizia comunque si raccomanda un costante monitoraggio al fine di adeguare, con opportuni stanziamenti al fondo svalutazione, in conformità con il principio di prudenza, il valore di realizzo ai cambiamenti eventuali che si dovessero verificare sulle possibilità di incasso, soprattutto per la parte rappresentata dai crediti con un maggiore grado di anzianità. Nessuna anomalia è stata inoltre riscontrata sulle poste passive relative allo stanziamento del fondo TFR dei dipendenti e delle imposte sul reddito e sui crediti tributari al 31 dicembre 2015, i cui valori sono conformi alla documentazione extra-contabile di supporto elaborata da terzi. La fiscalità differita è dovuta ad una quota residua dell'avviamento ammortizzato in dieci anni.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale. Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano, a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, le risultanze dei valori dell'esercizio precedente, approvato dall'assemblea dei soci.



2. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della Cosea Tariffa e Servizi srl a socio unico è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

Parte seconda

Relazione al bilancio ex art. 2429 , comma 2, Codice Civile.

Vi informo che ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, ed in particolare sulla adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento. Ho partecipato alle adunanze dell'organo amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento ed ottenuto dall'Amministratore Unico 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.

Le risultanze dell'attività svolta e gli accertamenti eseguiti, risultano dal libro previsto dall'articolo 2421 c.c. primo comma, n. 5. Non sono pervenute denunce ex art.2408 c.c e nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri.

Nel corso del 2014 la società, per dare attuazione al modello organizzativo adottato ai sensi del D.Lgs 231/2001, ha provveduto alla nomina dell'Organismo di vigilanza, con cui lo scrivente sindaco è in contatto.

In considerazione di quanto sopra espresso, del contenuto del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, del giudizio espresso nella relazione al bilancio effettuata a seguito della revisione legale dei conti, rilascio parere favorevole al



bilancio ed alla destinazione del risultato d'esercizio così come proposto
dall'Amministratore Unico

Castel di Casio, 5 aprile 2016

Il Sindaco Unico

Alessandro Bottaini

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A. Bottaini', is written over a horizontal line.