

VIGNOLA PATRIMONIO S.R.L.

Società unipersonale

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di

Vignola

Sede legale: Via Bellucci n.1 - 41058 Vignola (MO)

Capitale Sociale € 50.000 interamente versato

Iscritta al n. 03238600369 del Registro delle Imprese di Modena

Numero R.E.A.: 370736

Partita Iva: 03238600369 Codice Fiscale: 03238600369

RELAZIONE EX ART. 2409-TER C.C.

DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

al bilancio consuntivo al 31 dicembre 2009

Signor Socio,

tenendo presente che l'atto costitutivo, redatto in data 23 dicembre 2008 a ministero notarile Dott. Mauro Smeraldi rep. n. 97430/36513, ha disposto la nomina del sottoscritto quale Revisore Unico della società Vignola Patrimonio S.r.l., ed ha affidato al medesimo, a norma dell'art. 21 dello statuto, il controllo sulla regolarità contabile prevista dagli artt. 2409-bis e 2409-ter c.c., lo scrivente provvede a redigere la seguente relazione dell'organo di revisione contabile.

* * *

RELAZIONE SUL CONTROLLO CONTABILE

EX ART. 2409 ter, SECONDO COMMA, CODICE CIVILE

1 – Il sottoscritto ha svolto, ai sensi dell'art. 2409 ter codice civile, la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 (periodo 23 dicembre 2008 – 31 dicembre 2009) la cui redazione compete all'Amministratore Unico. È quindi del Revisore Unico la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2 – L'esame è stato condotto secondo i principi ed i criteri per la revisione contabile stabiliti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, come aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità. In conformità a questi principi la revisione è stata pianificata e svolta facendo riferimento alle norme di legge che

disciplinano il bilancio di esercizio, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Nell'ambito dell'attività di controllo contabile il sottoscritto ha verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni ed allo schema di legge.

Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con le dimensioni della società e con il suo assetto organizzativo.

Nel procedimento di revisione lo scrivente ha effettuato l'esame degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale dell'organo di revisione contabile.

3 - A giudizio del Revisore Unico, il bilancio d'esercizio nel suo complesso è stato, infatti, redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società "Vignola Patrimonio S.r.l." per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, in conformità alle norme che disciplinano la redazione del bilancio d'esercizio.

A tal proposito, posso confermarLe che le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, nonché le dettagliate informazioni esposte nella Nota Integrativa, concordano con le risultanze della contabilità da me riscontrata.

In particolare lo Stato Patrimoniale può essere così sintetizzato:

Stato Patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti	0
Immobilizzazioni	4.581.352

Attivo circolante	3.420.007
Ratei e risconti	25.083
Totale attivo	8.026.442
Patrimonio netto	4.613.693
Fondi per rischi e oneri	0
Trattamento fine rapporto	0
Debiti	3.412.749
Ratei e risconti	0
Totale passivo	8.026.442

Conto Economico

Valore della produzione	826.522
Costi della produzione	-796.037
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	<i>30.485</i>
Proventi ed oneri finanziari	154
Rettifiche di attività finanziarie	0
Proventi ed oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	30.639
Imposte	-24.146
Utile (-perdita) dell'esercizio	6.493

Per quanto di competenza del Revisore Unico, Le confermo che le valutazioni patrimoniali sono state effettuate in conformità a quanto prescritto dall'art. 2426 c.c.; Le confermo inoltre che nella redazione del presente bilancio, per quanto a conoscenza del Revisore Unico, l'organo amministrativo non hanno fatto alcun ricorso alla deroga di cui all'art. 2423, quarto comma, c. c..

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi patrimoniali dell'attivo e del passivo.

In particolare Le segnalo che:

- le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. L'organo amministrativo ha dettagliato in Nota Integrativa gli incrementi delle singole voci e gli ammortamenti eseguiti ritenendo che la situazione economica futura dell'azienda unitamente ai flussi di cassa prospettici, garantiscano la recuperabilità delle suddette immobilizzazioni, ed ha inoltre predisposto il relativo piano di ammortamento sulla base dell'arco temporale entro cui ha stimato che esse producano benefici economici tenuto conto della loro prevedibile durata utile e, per quanto determinabile, del loro valore di mercato;
- le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione, maggiorato sia degli oneri accessori di diretta imputazione sia degli eventuali costi di ampliamento, ammodernamento o miglioramento. Tali beni sono stati ammortizzati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, applicando le aliquote ritenute sufficientemente rappresentative del normale deperimento e consumo dei beni stessi;
- i crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo;
- le rimanenze finali sono state valutate al costo d'acquisto;
- i debiti sono rilevati al loro valore nominale, al netto di eventuali rettifiche di fatturazione aventi carattere certo;
- i ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza.

4 – Il bilancio di esercizio non è corredato dalla Relazione sulla Gestione in quanto l'organo amministrativo si è avvalso della dispensa dalla redazione della suddetta relazione ai sensi dell'art. 2435 *bis* codice civile. Nella Nota Integrativa sono pertanto state fornite le informazioni richieste, con particolare riferimento a quelle indicate dagli articoli 2427 e 2435-bis codice civile, in quanto trattasi di bilancio in forma abbreviata, nonché l'attestazione di cui all'art. 2428 punti 3) e 4) codice civile, in ordine all'inesistenza, alla data di chiusura dell'esercizio, di azioni proprie e/o di azioni o quote



di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, nonché di operazioni di compravendita delle stesse nel corso dell'esercizio.

Vignola (MO), li 13 aprile 2010

Il Revisore Unico

Prof. Dott. Luca Mandrioli

