

# PORTO CONTE RICERCHE S.r.l.

Sede legale: SP 55 PORTO CONTE-CAPO CACCIA Km 8,400 Loc. Tramariglio n.15  
ALGHERO (SS)

Iscritta al Registro Imprese di Sassari

C.F. e numero iscrizione 01693280909

Iscritta al R.E.A. di Sassari n. 109673

Società soggetta a direzione e coordinamento di "Sardegna Ricerche – Agenzia Regionale"

Capitale Sociale sottoscritto € 500.000,00 interamente versato

## ***RELAZIONE SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI***

*All'Assemblea dei Soci di PORTO CONTE RICERCHE s.r.l.*

### **Premessa**

Lo scrivente è stato nominato dall'assemblea dei soci in data 7 novembre 2016 e si è insediato nel successivo mese di dicembre: pertanto, nella quasi totalità del trascorso esercizio, sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. sono state svolte dal precedente Sindaco.

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."

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

#### ***Relazione sul bilancio d'esercizio***

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 della *PORTO CONTE RICERCHE s.r.l.* costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, e dalla nota integrativa. La società ha inoltre predisposto, benchè non tenuta, la relazione sulla gestione, nell'intento di fornire un supplemento informativo ed una serie di documenti ulteriori previsti da leggi speciali e di cui si tratterà più diffusamente nella seconda parte della relazione.

### ***Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio***

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio: Questo deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### ***Responsabilità del revisore***

È del sottoscritto Revisore la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione di riferimento, nel rispetto di principi etici, pianificando ed attuando la revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il mio giudizio.

### ***Giudizio***

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della *PORTO CONTE RICERCHE s.r.l.* al 31 dicembre 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### ***Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio***

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della *PORTO CONTE RICERCHE s.r.l.* con il bilancio d'esercizio della stessa. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della *PORTO CONTE RICERCHE s.r.l.* al 31 dicembre 2016.

**B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

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

*Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Pur nei limiti derivanti dall'aver assunto l'incarico da pochi mesi, la conoscenza che il Sindaco unico dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- la tipologia dell'attività svolta
- la sua struttura organizzativa e contabile

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto alle informazioni acquisite dal momento di assunzione dell'incarico. È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
  - l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
  - le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate;
  - quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i controlli si sono svolti su tali

presupposti avendo verificato la sostanziale comparabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La società, come evidenziato nella relazione sulla gestione, ha avviato nel corso del 2016 il processo volto alla costruzione di un Modello Organizzativo di Gestione ai sensi del D. Lgs. 8 giugno 2001, n. 231. Il modello organizzativo è stato approvato ed adottato con determinazione dell'Amministratore Unico n. del 20/04/2017. Inoltre con determinazione n. del 31/01/2017 l'Amministratore Unico ha adottato "Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione" e, in allegato allo stesso, del "Piano Triennale per la Trasparenza e l'Integrità";

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e, in particolare, riguarda:

- ✓ i risultati dell'esercizio sociale;
- ✓ l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- ✓ le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.;
- ✓ l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal Sindaco unico, pur nell'avvicendamento fra il precedente Sindaco ed il sottoscritto, di cui si è fatto cenno in precedenza, hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dello stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

#### ***Attività svolta***

Il Sindaco unico ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Il Sindaco unico ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Pur nei limiti derivanti dalla recente assunzione dell'incarico, si è potuto riscontrare che:

- ✓ il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- ✓ il livello della preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- ✓ i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'organo amministrativo sia in occasione delle riunioni programmate, sia tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con lo stesso organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto a essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, e dalle informazioni risultanti dall'esame del libro dei verbali dell'organo di controllo, il sottoscritto può affermare che:

- ✓ le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- ✓ sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- ✓ le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte

dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- ✓ non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione, né si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;

Non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;

Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;

Nel corso dell'esercizio il Sindaco Unico non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 13, D.Lgs. 91/2011, il sottoscritto dà atto che il fascicolo di bilancio che verrà sottoposto all'esame dell'assemblea, comprende il rendiconto finanziario redatto con il metodo diretto (OIC 10), il conto consuntivo redatto in termini di cassa e corredato dalla relazione illustrativa, mentre risulta in corso di predisposizione il budget per l'esercizio 2017.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, e dalla nota integrativa.

L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. (per quanto non obbligatoria ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.).

Tali documenti sono stati consegnati al Sindaco per la predisposizione della presente relazione.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale si dà atto che:

- ✓ è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- ✓ è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- ✓ l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- ✓ è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Sindaco unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ✓ è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;

### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 416.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

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

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

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto portato a conoscenza del sottoscritto Sindaco unico, si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto e proposto dall'organo amministrativo e non ha nulla da osservare in merito alla proposta circa la destinazione del risultato netto di esercizio.

*Il Sindaco unico*

Sassari, 10 giugno 2017

Pietro Scudino

