

L'ORA S.R.L.

Via delle Baracche n. 6 - 24065 Lovere (BG)

Capitale Sociale Euro 2.037.400,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di Bergamo n 02685750164 - R.E.A. n.314793

Codice Fiscale e P.IVA 02685750164

(Soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Lovere (BG))

* * * * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AL BILANCIO CHIUSO

AL 31 DICEMBRE 2016 AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Signori Soci.

siete chiamati in questa assemblea ad approvare il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Il Bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, é stato messo a disposizione del Collegio Sindacale nel rispetto dei termini imposti dall'articolo 2429 del Codice Civile.

Il Collegio Sindacale ha pertanto proceduto alla verifica del Bilancio, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili ed ai risultati delle verifiche periodiche eseguite.

Sulla base di quanto previsto dal diritto societario il Collegio Sindacale della società "L'ORA s.r.l." é incaricato ad esercitare l'attività di vigilanza, ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, e l'attività di controllo legale ai sensi dell'articolo 2409-ter, comma 1, lettera c), del Codice Civile, ora abrogato e sostituito dall'articolo 14, comma 1, lettera a), del Decreto Legislativo n. 39 del 27/01/2010, in vigore dal 07/04/2010.

Attestiamo che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'articolo 2403 del Codice Civile. Durante le verifiche, si è constatata la regolare tenuta del libro giornale, che è risultato aggiornato secondo le disposizioni di Legge. In modo analogo, è stata verificata la corretta tenuta del libro inventari, nonché dei registri obbligatori in base alle leggi fiscali.

I sindaci confermano inoltre all'Assemblea dei soci che, dalle verifiche effettuate, i libri sociali sono stati tenuti secondo le modalità prescritte dalla Legge.

Nel corso delle verifiche eseguite si è proceduto al controllo dei valori di cassa e degli altri titoli e valori posseduti dalla società. Le risultanze hanno sempre evidenziato una sostanziale corrispondenza con la situazione contabile.

Inoltre, durante il periodo amministrativo che si è chiuso, il Collegio Sindacale ha potuto verificare che sono stati adempiuti in modo corretto e nei termini di legge, gli obblighi posti a carico del Consiglio di Amministrazione.

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.

In sede di controllo del Bilancio d'esercizio i sindaci hanno riscontrato che:

- sono stati rispettati gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico previsti dal Codice Civile rispettivamente all'articolo 2424 e all'articolo 2425;
- nella redazione del Bilancio sono stati seguiti i principi previsti dall'articolo 2423-bis del Codice Civile ed in particolare sono stati correttamente applicati i principi della prudenza, della competenza economica e della costanza di applicazione dei principi stessi;
- sono state sempre rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'articolo 2424-bis del Codice Civile;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati nel Conto Economico rispettando il disposto dell'articolo 2425-bis del Codice Civile;
- l'Organo Amministrativo ha rispettato il disposto dell'articolo 2423-ter del Codice Civile e non sono state aggiunte al Bilancio voci particolari;
- non sono state rilevate compensazioni di partite;
- le voci di Bilancio sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente;
- i ricavi indicati nel Conto Economico sono unicamente quelli realizzati, mentre con riguardo alle perdite è possibile affermare che l'Organo Amministrativo ha tenuto in considerazione i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se ne ha avuto conoscenza nel corso del presente esercizio;

- la Nota Integrativa, oltre che essere redatta nel rispetto dell'articolo 2427 del Codice Civile, contiene le informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste da altre norme di natura civilistica e sono peraltro ritenute necessarie per il completamento dell'informativa.

Il Collegio Sindacale conferma che dalla contabilità regolarmente tenuta emergono le risultanze utilizzate dall'Organo Amministrativo per la redazione dei documenti di Bilancio, e che i dati che compaiono in quest'ultimo sono perfettamente rispondenti ai risultati delle scritture contabili della società.

Con riguardo in particolare alle poste del Bilancio, i sindaci attestano che sono state rispettate le norme civilistiche, e specificatamente l'articolo 2426, che disciplina le valutazioni degli elementi dell'attivo, del passivo e del Conto Economico. La valutazione delle immobilizzazioni è avvenuta al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro utilità residua e al loro residuo valore corrente. I sindaci concordano con l'Organo Amministrativo anche sui criteri adottati per la valorizzazione delle voci dell'attivo circolante ed in particolare per quanto riguarda i crediti, iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, e le rimanenze.

I ratei e i risconti iscritti in Bilancio rappresentano effettivamente quote di costi che sono stati calcolati in obbedienza al criterio di imputazione temporale per competenza.

Gli elementi di dettaglio contenuti nella Nota Integrativa sono determinati in termini economici in ossequio alle disposizioni civilistiche.

Con espresso riferimento alle valutazioni, deve essere osservato, che per le voci di Bilancio non si sono rese necessarie deroghe ai criteri generali previsti dal Codice Civile. I predetti criteri, applicati alla situazione aziendale della Vostra società hanno sempre consentito una rappresentazione veritiera e corretta della situazione

patrimoniale ed economica della società. Passando all'esame del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, Vi segnaliamo che le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

Attività

Immobilizzazioni	18.407.289.=
Attivo circolante	877.397.=
Ratei e risconti	15.858.=
Totale attività	19.300.544.=

Passività

Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	13.380.624.=
Trattamento fine rapporto	202.591.=
Debiti	4.224.620.=
Ratei e risconti	1.622.335.=
Perdita dell'esercizio	-129.626.=
Totale passività	19.300.544.=

Conto Economico

Valore della produzione	1.325.798.=
Costi della produzione	-1.385.984.=
Differenza	- 60.186.=
Proventi e oneri finanziari	-68.440.=
Risultato prima delle imposte	-128.626.=
Imposte	-1.000.=
Perdita dell'esercizio	-129.626.=

Di seguito riportiamo il nostro giudizio espresso in merito all'incarico del controllo contabile sul Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016.

1. Il sottoscritto Collegio Sindacale ha svolto la revisione legale del Bilancio della "L'ORA s.r.l." al 31 dicembre 2016. La responsabilità della redazione del Bilancio in conformità alle norme che disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della "L'ORA s.r.l." E' nostra la responsabilità del giudizio

professionale espresso sul Bilancio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è 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 legale 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 contenute nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al Bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 01 aprile 2016.

3. A nostro giudizio il sopramenzionato Bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la Situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società "L'ORA s.r.l." per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Il Bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'assemblea, come si è evidenziato nel richiamo alle risultanze complessive, si chiude con una perdita di Euro 129.626.

Sulla destinazione del risultato, il Consiglio di Amministrazione ha formulato una proposta che consiste nella copertura mediante utilizzo del capiente fondo di riserva ex art. 13 Legge 80/1991 e su tale proposta i sindaci concordano.

Passando ora alla relazione in merito all'attività di cui all'articolo 2403 del Codice Civile, il Collegio Sindacale attesta che nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 ha adempiuto ai propri doveri di vigilanza, mantenendo criteri di

obiettività e di autonomia di giudizio, senza interferenze o ingerenze, avendo sempre presente l'interesse aziendale ed ispirandosi alle Norme di Comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare il Collegio Sindacale:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- ha partecipato alle Assemblee dei soci ed è stato sempre puntualmente ragguagliato dal Consiglio di Amministrazione. Le predette riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento ed è possibile ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale, e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. La partecipazione dei membri effettivi alle riunioni dei predetti organi sociali trova riscontro nei rispettivi verbali, la cui predisposizione ha ottemperato alle disposizioni normative e regolamentari ad essi applicabili.
- ha ottenuto dall'Organo Amministrativo le 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, e ciò ai sensi dell'articolo 2381, comma 5, del Codice Civile.

Il Collegio Sindacale ha svolto presso la Vostra società n. 4 verifiche periodiche, oltre a quella specificatamente convocata per l'esame della bozza di Bilancio, nella quale è stata attuata la sua revisione.

- ha acquisito conoscenza sull'assetto organizzativo e vigilato sull'attività societaria, anche tramite l'acquisizione verbale della conferma del giudizio positivo di autovalutazione del Consiglio di Amministrazione e la raccolta di informazioni dallo stesso, e a tale riguardo non sono state rilevate osservazioni particolari da riferire.

- ha acquisito conoscenza del sistema amministrativo-contabile e del suo funzionamento, anche attraverso la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali; al riguardo, in merito all'adeguatezza del sistema, è stata acquisita conferma verbale del positivo giudizio di autovalutazione del Consiglio di Amministrazione (anche con particolare riferimento all'affidabilità di quest'ultima a rappresentare correttamente i fatti di gestione). L'attività svolta non ha fatto riscontrare osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha ricevuto denuncia di fatti censurabili ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile nel mentre ha rilasciato un parere scritto sulla richiesta formulata dal Consiglio di Amministrazione in data 18 ottobre 2016, in merito alla legittimità delle erogazioni di contributi o sponsorizzazioni a società od associazioni sportive dilettantistiche. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione. Per i fatti e le operazioni avvenuti nel corso dell'esercizio e degni di menzione, ne è data esauriente informativa nel Bilancio e nella Nota integrativa.

Il Collegio Sindacale ha esaminato il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 in merito al quale si riferisce quanto di seguito riportato.

Essendo demandato al Collegio Sindacale anche il controllo analitico di merito sul contenuto del Bilancio, è stata resa la relazione contenente il giudizio sul Bilancio contenuta nella parte prima della presente relazione.

In ogni caso i sindaci hanno vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, e a tale riguardo non sono state rilevate osservazioni particolari da riferire.

Ha verificato la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza a seguito dell'espletamento dei propri doveri e non vi sono osservazioni da fare al riguardo.

Per quanto a conoscenza del Collegio Sindacale, gli Amministratori nella

redazione del Bilancio non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del Codice Civile.

Considerando anche i risultati dell'attività svolta nell'ambito della funzione di controllo legale, le cui risultanze sono contenute nella prima parte della presente relazione, proponiamo all'Assemblea dei soci di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Il Collegio, inoltre, ritiene doveroso rivolgere un ringraziamento agli Amministratori ed al personale della Vostra società per collaborazione fornita ai suoi componenti.

Love, 11 aprile 2017

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio Sindacale dott. Macario Elio

Sindaco effettivo dott.ssa Ziboni Asmara

Sindaco effettivo rag. Terzi Tullio

Il sottoscritto Bianchi Francesco, nato a Love il 05.10.1984 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante copia informatica del documento in origine analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Bianchi Francesco)