

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO

Incaricato delle funzioni di revisore legale (art.14 del D. Lgs. 27 Gennaio 2010 n°39)
e di vigilanza (art.2429, secondo comma Codice Civile)

All'Assemblea dei Soci della società

PTP SCIENCE PARK S.c. a r.l.

Via Albert Einstein snc - 26900 Lodi (LO)

Capitale Sociale Euro 100.000,00 i.v.

C.C.I.A.A. di Lodi REA LO-2525759 - Registro Imprese e Codice Fiscale 10357240968

PREMESSE

L'Organo di Controllo, nell'esercizio in esame, ha svolto sia le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del Cod. Civ. che quelle previste dall'art. 2409 bis del Cod. Civ.

Nella presente relazione ogni riferimento al bilancio ed alla società, se non precisato diversamente, indica il bilancio oggetto della relazione e la società alla cui proprietà è rivolta la medesima relazione; il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

La presente relazione unitaria contiene:

- nella sezione A) la Relazione di revisione ai sensi dell'art.14 del Decreto Legislativo 27 Gennaio 2010 n.39;
- nella sezione B) la Relazione ai sensi dell'art.2429, comma 2, del Cod.Civ.

A) Relazione del revisore indipendente ex art. 14 del D. Lgs. 27/01/2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2019

Oggetto della presente relazione è il bilancio della società suindicata, nei componenti previsti dalla forma adottata, riferito all'esercizio chiuso al

31 Dicembre 2019

i dati del quale sono di seguito riassunti:

STATO PATRIMONIALE

Attivo

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali	23.790
II - Immobilizzazioni materiali	12.277
III - Immobilizzazioni finanziarie	363
Totale immobilizzazioni (B)	36.430
C) Attivo circolante	
II - Crediti	769.217
IV - Disponibilità liquide	992.450
Totale attivo circolante (C)	1.761.667
D) Ratei e risconti	7.719
Totale attivo	1.805.816
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	100.000
VI - Altre riserve	1.750.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(737.360)
Totale patrimonio netto (A)	1.112.640
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	279.609
D) Debiti	402.038
E) Ratei e risconti	11.529
Totale passivo	1.805.816
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	961.846
B) Costi della produzione	1.699.230
Differenza tra valore e costi della produz. (A-B)	(737.384)
C) Proventi e oneri finanziari	24
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	(737.360)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	0
21) Utile (Perdita) d'esercizio	(737.360)

GIUDIZIO

Giudizio Positivo

A giudizio del Revisore, che ha svolto la revisione contabile, il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso alla data indicata nella relazione, in conformità alle norme Italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il Revisore ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le sue responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella

sezione *Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Il Revisore è indipendente rispetto alla società, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento Italiano alla revisione contabile del bilancio.

Il Revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio.

Responsabilità degli Amministratori per il bilancio e del Sindaco Unico per il bilancio dell'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme Italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla Legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi od a comportamenti od eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio, a meno che abbiano valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività, o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla Legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi del Revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi od a comportamenti od eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il suo giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti od eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il Revisore ha esercitato il giudizio professionale e ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ✓ ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi od a comportamenti od eventi non intenzionali; ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio; il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ✓ ha acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ✓ ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ✓ è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento; in presenza di un'incertezza significativa, sarebbe tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa fosse inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del suo giudizio; le sue conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione; tuttavia, eventi o circostanze successivi, ad oggi non conosciuti, possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ✓ ha valutato la presentazione, la struttura ed il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ✓ ha comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile ed i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di Legge e regolamentari

Gli Amministratori della società sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione, ove obbligatoria, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di Legge.

Avendo la società predisposto il testo della stessa, il Revisore ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della

relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e sulla conformità della stessa alle norme di Legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

Giudizio senza modifiche

In adempimento alla disposizione dell'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, a giudizio del Revisore, che ha esercitato il proprio spirito critico basato sulla conoscenza della società e delle informazioni acquisite nel corso dell'attività di revisione, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio e, seppur non in tale caso obbligatoria, è redatta in conformità alla Legge. Si conferma comunque che la nota integrativa contiene le informazioni prescritte dall'art. 2428, terzo comma, Codice Civile.

Giudizio in merito ad altre disposizioni di Legge

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art.14, comma 2, lett. f), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, si ritiene di non avere alcunché di significativo da riportare. A seguito però del risultato maturato nell'esercizio 2019, tenendo in considerazione gli sviluppi che l'attività sta manifestando nei primi mesi dell'anno 2020, e sulla base delle analisi effettuate in varie sessioni con l'Organo Amministrativo, che non hanno fatto emergere criticità tali da poter far pensare a problematiche che possano minare nel corso dell'anno 2020 la continuità aziendale, si invita l'Organo Amministrativo stesso a continuare a prestare la giusta attenzione, a mezzo analisi periodica delle situazioni di flusso di periodo consuntive e previsionali, alle dinamiche economiche e finanziarie ed alla disponibilità finanziaria nei vari momenti, al fine di evitare la possibilità che insorga eventuale tensione sia economica che finanziaria in corso di esercizio.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, 2° comma, Cod. Civ.

Relazione sulla attività di vigilanza in merito all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019

Nel corso dell'esercizio l'attività dell'Organo di Controllo è stata ispirata alle disposizioni di Legge ed alle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1 - Relazione sull'attività di vigilanza.

In adempimento ai doveri imposti dall'art. 2403 del Codice Civile, l'Organo di Controllo ha svolto le seguenti attività di vigilanza.

Ha approfondito la conoscenza della società acquisendo sistematicamente informazioni concernenti l'attività svolta, l'organizzazione societaria ed aziendale, la struttura organizzativa interna e le attività affidate a terze economie, valutando i rischi per definire l'intensità delle verifiche da svolgere.

Di quanto sopra ha dato atto nei verbali delle verifiche periodiche e, in sintesi, nel prosieguo della presente relazione.

Ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ha partecipato alle assemblee sociali ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della Legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ha acquisito dall'Organo Amministrativo, anche nel corso delle riunioni, informazioni in merito all'andamento delle operazioni e degli affari sociali, sulle quali non ha osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito periodicamente dall'Organo Amministrativo 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, dalle informazioni in suo possesso, non ha osservazioni particolari da riferire. Come già effettuato all'interno della relazione del Revisore, a seguito del risultato maturato nell'esercizio 2019, tenendo in considerazione gli sviluppi che l'attività sta manifestando nei primi mesi dell'anno 2020, e sulla base delle analisi effettuate in varie sessioni con l'Organo Amministrativo, che non hanno fatto emergere criticità tali da poter far pensare a problematiche che possano minare nel corso dell'anno 2020 la continuità aziendale, si invita l'Organo Amministrativo stesso a continuare a prestare la giusta attenzione, a mezzo analisi periodica delle situazioni di flusso di periodo consuntive e previsionali, alle dinamiche economiche e finanziarie ed alla disponibilità finanziaria nei vari momenti, al fine di evitare la possibilità che insorga eventuale tensione sia economica che finanziaria in corso di esercizio.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, ed a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, con l'osservazione, le informazioni dei responsabili delle funzioni, l'esame dei documenti aziendali, e non ha osservazioni particolari da riferire.

Non sono emerse violazioni di Legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili da specifici atti di ispezione.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 Cod. Civ.

Nel corso dell'esercizio l'Organo di Controllo non ha rilasciato pareri.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2 - Bilancio

Il progetto del bilancio dell'esercizio è stato approvato dall'Organo Amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Tali documenti, unitamente alla relazione sulla gestione, sono stati consegnati al Sindaco Unico affinché potesse redigere la sua relazione ai fini del deposito presso la sede sociale prima dell'Assemblea.

Essendo anche demandata all'Organo di Controllo la revisione legale del bilancio, ha comunque vigilato sull'impostazione generale dello stesso, sulla sua generale conformità alla Legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

L'Organo di Controllo ha verificato l'osservanza delle norme di Legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione, seppur non in tale caso obbligatoria, ed a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a conoscenza dell'Organo di Controllo, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, Cod. Civ.

Nel bilancio sono stati iscritti fra le immobilizzazioni immateriali costi di impianto ed ampliamento per Euro 4.515,99.=.

Nel bilancio non sono stati iscritti fra le immobilizzazioni immateriali costi di sviluppo.

Nel bilancio non sono stati iscritti fra le immobilizzazioni immateriali costi di avviamento.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. l'Organo di Controllo, ove necessario, ha espresso il consenso, condividendo i motivi di tale iscrizione.

B3 - Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta e descritta nella presente relazione, nonché le risultanze della relazione di revisione legale al bilancio, l'Organo di Controllo nulla oppone a che l'Assemblea approvi il progetto di bilancio presentato dall'Organo Amministrativo.

Pandino (CR), 26 Giugno 2020

Il Sindaco Unico

Riccardo Foglio