

ROCCA DI CERERE GEOPARK Soc. Cons. a r.l.

Via Vulturo n. 34 - 94100 Enna (EN)
Capitale sociale Euro 81.079,00 interamente versato
C.F./P.IVA/Reg. Imp. 00667240865
Rea EN - 51476

Relazione del Revisore Unico esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Soci,

il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ho svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria, con la quale rendo conto del mio operato, contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c..".

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società Rocca di Cerere Geopark chiuso al 31/12/2017. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società. È di mia competenza la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

L'esame è stato condotto secondo in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della 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.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal precedente collegio sindacale in carica.

Il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Rocca di Cerere Geopark società consortile a r.l. per l'esercizio chiuso al 31/12/2017.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato a n. 4 adunanze dell'Organo Amministrativo svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso 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

Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessami, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stata periodicamente informata dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

In particolare, tra le operazioni di maggiore rilievo economico, si segnala l'emanazione da parte del Dirigente Generale, del Dipartimento dell'agricoltura dell'Assessorato dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea della Regione Siciliana, in data 17.10.2017 del Decreto D.G. n. 3047 con il quale è approvato il Piano d'Azione Locale (PAL) della Strategia di Sviluppo Locale di Tipo Partecipativo del GAL "Rocca di Cerere" per il periodo 2014-2020 per le azioni relative al Fondo FEARS 2014/2020. Il Piano Finanziario di detto Piano d'Azione Locale (PAL) prevede una spesa pubblica totale di €. 4.550.750,25 a valere sulla sottomisura 19.2 del PSR Sicilia 2014-2020, cui corrisponde un contributo per le spese di funzionamento pluriennali nell'ambito della sottomisura 19.4 non superiore al 22% della predetta spesa, pari ad €. 1.001.165,06. Il GAL usufruirà in seguito, secondo disposizioni attuative, di tale contributo in c/gestione.

Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

Non ho riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile. Non sono pervenuti esposti.

Nel corso dell'esercizio non ho rilasciato pareri ai sensi di legge.

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, che è stato messo a disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c. per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2017 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D. Lgs. n. 39/2010 rimando alla prima parte della relazione.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.421.459
Passività	Euro	1.347.997
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	73.642
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	0

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	165.269
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	155.634
Differenza	Euro	9.635
Proventi e oneri finanziari	Euro	-2.537
Risultato prima delle imposte	Euro	7.098
Imposte sul reddito	Euro	7.098
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	0

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, non rilevo motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2017 così come predisposto dall'organo amministrativo.

Enna 11/04/2018

Il Revisore Unico