SOLARIS SRL

Codice fiscale 02701751204 – Partita iva 02701751204
VIA OBERDAN 10/11 - 40024 CASTEL SAN PIETRO TERME BO
Numero R.E.A 460405
Registro Imprese di BOLOGNA n. 02701751204
Capitale Sociale € 15.527,00i.v.

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018

Signori Soci,

tenendo presente che l'assemblea dei soci, con delibera del 30/04/2018, ha affidato al sottoscritto sia la revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409-*bis* codice civile, sia il controllo amministrativo, ai sensi degli artt. 2403 e ss. codice civile, si è provveduto a suddividere la presente relazione nelle seguenti parti così intitolate:

1) *Relazione sulla Revisione legale dei conti ex art. 14 d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;*
2) *Relazione del Sindaco Unico ex art. 2429, secondo comma, codice civile.*

* * *

RELAZIONE SULLA REVISIONE LEGALE *EX* ART. 14 D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39

1 – Ho svolto, ai sensi dell'art. 14 D. lgs. 27 gennaio 2010, n.39, la revisione legale dei conti e del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 (periodo 1° gennaio – 31 dicembre 2018) la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2 – Il mio esame è stato condotto secondo i principi ed i criteri per la revisione contabile statuiti 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 risulti, nel suo complesso attendibile. Nell'ambito dell'attività di controllo contabile ho 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 revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'azienda e con il suo assetto organizzativo.

Nel procedimento di revisione ho 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 dagli amministratori.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

3 – A mio giudizio, il bilancio d'esercizio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, in conformità alle norme che disciplinano la redazione del bilancio d'esercizio.

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.

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO
EX ART. 2429, SECONDO COMMA, CODICE CIVILE

Il bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, così come Vi viene presentato, redatto ai sensi degli artt. 2423, 2423 *bis*, 2423 *ter*, 2424, 2424 *bis*, 2425 codice civile, è stato oggetto, avendo vigilato sulla regolare tenuta della contabilità e della corrispondenza delle scritture contabili ai valori iscritti in bilancio, di un attento esame da parte del Sindaco Unico.

A tal proposito, posso confermarVi 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 riscontrate.
Il progetto di bilancio che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione presenta in sintesi, le seguenti risultanze:

Stato Patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti	0
Immobilizzazioni	265.606
Attivo circolante	2.176.804
Ratei e risconti	1.244
Totale attivo	2.443.654

Patrimonio netto	134.287
Fondi per rischi e oneri	1.148.142
Trattamento fine rapporto	317.532
Debiti	706.656
Ratei e risconti	137.037
Totale passivo	2.443.654

Conto Economico

Valore della produzione	4.147.836
Costi della produzione	-4.048.693
Differenza tra valore e costi della produzione	99.143
Proventi ed oneri finanziari	-3.653
Rettifiche di attività finanziarie	0

Risultato prima delle imposte	95.490
Imposte	76.959
Utile (-perdita) dell'esercizio	18.531

Per quanto di mia competenza, Vi confermo che le valutazioni patrimoniali sono state effettuate in conformità a quanto prescritto dall'art. 2426 codice civile.
Vi confermo inoltre che non è stato fatto alcun ricorso alla deroga di cui all'art. 2423, quarto comma, codice civile.

Inoltre, dò atto del fatto che nella redazione del bilancio si sono rispettati i principi previsti dalla normativa vigente e che le imposte a carico dell'esercizio risultano determinate in ottemperanza alla normativa vigente.

Preciso che lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Peraltro, segnalo che i criteri di valutazione utilizzati dall'organo amministrativo nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata, infatti, 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. Vi 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 per i prossimi esercizi, la situazione economica futura della società ed i flussi di cassa prospettici, garantiscano la recuperabilità delle suddette immobilizzazioni, predisponendo 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;
- 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;
- 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.

Per quanto concerne le verifiche di tipo extracontabile, ai sensi dell'art. 2403, primo comma, codice civile, ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento.

Ho, inoltre, ricevuto informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilevo economico, finanziario e patrimoniale comunque compiute dalla società.

Relativamente a tali attività ritengo che le azioni deliberate e poste in essere siano conformi alla legge e allo statuto sociale, non siano manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea ovvero tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Per di più, ho ottenuto dagli amministratori informazioni specifiche sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società, dalla cui analisi è emerso che non esistono operazioni atipiche ed inusuali.

Ho verificato che nella Relazione sulla gestione ex art. 2429 c.c. è stata data esauriente informativa sulla Relazione sul governo societario contenente la programmazione di valutazione del rischio di crisi aziendale (ex art. 6, comma 2, d.lgs. 175/2016) cosi come, in Nota Integrativa, sono riportate le informazioni richieste dall'art.1, commi 125-129, Legge 124/2017.

ADEGUATEZZA DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA E SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa.

Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo e contabile, oltre che sull'adeguatezza di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.
Al riguardo non ho osservazioni da fare.

ASSETTO AMMINISTRATIVO E CONTABILE

Dalle ispezioni effettuate è emerso che l'attuale assetto amministrativo e contabile risulta affidabile ed idoneo alla corretta e completa rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

A tal proposito si segnala pertanto che non ho osservazioni particolari da riferire.

DENUNCIA ALL'ORGANO DI CONTROLLO

Non sono pervenute denunce *ex* art. 2408 codice civile.

GESTIONE SOCIALE E PREVEDIBILE EVOLUZIONE

In merito all'andamento della gestione sociale, agli eventi che hanno determinato il risultato di esercizio, ai criteri di valutazione ed a quant'altro

richiesto a titolo d'informativa in ordine alle variazioni intervenute sia nei conti di reddito che in quelli patrimoniali, si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio, redatta dall'organo amministrativo nel rispetto dell'art. 2427 codice civile ritenuta sufficientemente descrittiva delle poste di bilancio. Anche in base alle verifiche non ho riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali o fatti significativi suscettibili di segnalazioni o di menzione nella presente relazione.

RESOCONTO DELLE VERIFICHE

Sulla base delle verifiche effettuate, ho rilevato il rispetto delle disposizioni imposte dalla legge e dallo statuto sociale a carico della società e del Consiglio di Amministrazione; la regolare tenuta dei libri e registri contabili, nonché dei libri sociali; il regolare versamento dei tributi e dei contributi dovuti allo Stato, ad altre amministrazioni pubbliche ed agli enti previdenziali ed assistenziali; la regolare presentazione delle dichiarazioni fiscali.

OPERAZIONI PARTICOLARI

Nel corso dell'esercizio non ho rilasciato pareri in ordine ad operazioni particolari.

* * *

Tenendo presente di quanto sopra esposto, esprimo parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio così come redatto dal Consiglio di Amministrazione e Vi invito quindi ad approvare il Bilancio al 31 dicembre 2018 con la relativa Nota Integrativa e a deliberare in merito alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio di € 18.531,00, così come proposto dall'organo amministrativo.

Castel San Pietro Terme (BO), 12 aprile 2019

IL SINDACO UNICO
Dott. Stefano D'Orsi
(FIRMATO)

Data e luogo di sottoscrizione: 12/04/2019 – Castel San Pietro Terme (BO)
Documento sottoscritto con firma autografa da: STEFANO D'ORSI

DICHIARAZIONI IN

CALCE:CONFORMITA'

Il sottoscritto Dott. Marco Castellani iscritto al n. 424 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, quale incaricato dalla società, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

VERIDICITA' - "Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili".

DICHIARAZIONE AI FINI DELL'IMPOSTA DI BOLLO:
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bologna Aut. N. 39353 del 14/09/2000