

POLIS S.R.L. IN LIQUIDAZIONE
Società interamente controllata e soggetta alla direzione e coordinamento
del socio unico Comune di Lucca

Sede in Via dei Bichi N. 340 - S. Marco - 55100 Lucca (Lu)

Capitale sociale Euro 5.572.800,00 i.v.

Sede amministrativa: Via di Tiglio n.957 – San Filippo – 55100 Lucca (Lu)

Codice Fiscale e iscrizione al Registro Imprese di Lucca n. 01747500468

**Relazione unitaria del Sindaco Unico esercente attività di revisione legale dei
conti**

Spettabile Comune di Lucca, Socio unico della POLIS S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2017, ha 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 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 di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio relativo al periodo intermedio di liquidazione intercorrente tra il 01/01/2017 ed il 31/12/2017 della Società POLIS S.R.L IN LIQUIDAZIONE, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2017, dal conto economico per il periodo chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità del liquidatore per il bilancio intermedio di liquidazione

Il liquidatore è responsabile per la redazione del bilancio intermedio di liquidazione che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio intermedio di liquidazione sulla base della revisione legale.

Ho svolto la revisione legale in conformità agli statuiti principi di revisione contabile. 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 intermedio di liquidazione 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 intermedio di liquidazione. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio intermedio di liquidazione 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 intermedio di liquidazione 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 dal liquidatore, nonché la valutazione della presentazione del bilancio intermedio di liquidazione nel suo complesso.

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

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio intermedio di liquidazione fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società POLIS S.R.L. IN LIQUIDAZIONE al 31/12/2016 e del risultato economico per il periodo chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

B)

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

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

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

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Sindaco Unico dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta nel corso del 2017 consistente solo in operazioni di liquidazione;
- ii) 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 a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- tutta l'attività svolta dalla società consiste nell'esecuzione di operazioni di liquidazione;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche non è mutato rispetto al periodo successivo allo scioglimento della società.

Le attività svolte dal Sindaco Unico hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio nel corso del quale sono state compiute le attività di verifica.

Attività svolta

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 l'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. 1 assemblee dei soci 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 dal liquidatore e dall'esame della documentazione aziendale trasmessa, 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.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che i consulenti ed 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.



2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dal liquidatore sull'andamento dell'attività di liquidazione.

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.

3. Il Sindaco Unico non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
4. Nel corso dell'esercizio
- non sono pervenute al Sindaco Unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
 - non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di liquidazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
 - non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c..
5. Al Sindaco Unico non sono pervenuti esposti.
6. Il Sindaco Unico, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
7. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 e 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 si rimanda alla prima parte della presente relazione.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione adottati sono quelli di "liquidazione". Il criterio di valutazione dell'attivo è quello del realizzo, mentre quello del passivo è quello dell'estinzione. In particolare, le attività sono state iscritte al probabile valore di realizzo conseguibile entro un termine ragionevolmente breve; le passività sono state invece iscritte al probabile valore di estinzione, ossia al presumibile valore al quale andranno estinte;
- 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 la rispondenza del bilancio ai fatti ed 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.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 38.405 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.211.146
Passività	Euro	574.509
- Patrimonio netto (escluso l'utile del periodo intermedio di liquidazione)	Euro	598.491
- Utile (perdita) del periodo intermedio di liquidazione	Euro	38.146

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	183.770
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	143.759

Differenza	Euro	40.011
Proventi e oneri finanziari	Euro	(1.565)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	38.446
Imposte sul reddito	Euro	
Utile (Perdita) del periodo intermedio di liquidazione	Euro	38.446

B3) Richiamo d'informativa

Il Sindaco Unico richiama l'attenzione sulla voce di bilancio relativa ai crediti verso clienti che contiene il conto "fatture da emettere" nel quale è rappresentato il valore del rimborso dei costi sostenuti per la procedura di caratterizzazione dell'area "Ex GESA-AM". Dalle informazioni acquisite il suddetto rapporto troverà la sua definizione nell'anno in corso per consentire la chiusura della liquidazione.

B4) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Sindaco Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio del periodo intermedio di liquidazione chiuso al 31/12/2017.

Lucca, 7 giugno 2018

Il Sindaco Unico

