

BAGNI DI CASCIANA S.R.L. – Società Unipersonale

Piazza Garibaldi n. 9 – 56034 Casciana Terme (Pi)

Codice Fiscale 01650720509

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
SUL BILANCIO AL 31/12/2017**

Signori Soci della Società BAGNI DI CASCIANA S.r.l.

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. del Codice Civile sia quelle previste dall'art. 2409 bis del c.c.

La presente relazione contiene pertanto sia la relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, sia quella ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso del predetto esercizio la nostra 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.

Relazione di Revisione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n.39

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società "BAGNI DI CASCIANA S.R.L." chiuso al 31 dicembre 2017. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio professionale sul bilancio stesso basato sul lavoro di revisione legale dei

conti.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione di cui all'art. 11 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, nr. 39, preso atto delle nuove norme di valutazione contenute nel D.lgs 139/2015 .

A tal riguardo il Collegio osserva che la società, ritenendo marginali le differenze di valutazione dei crediti e dei debiti basate sull'adozione del nuovo criterio del costo ammortizzato, ha continuato anche per il 2017 a valorizzare gli stessi sulla scorta dei criteri del valore storico nominale. Per questa via, i relativi valori di bilancio sono comparabili .

In conformità ai predetti principi di revisione, la revisione legale dei conti è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il progetto di bilancio in esame sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti 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 dall'Organo Amministrativo.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono redatti nel rispetto degli articoli 2423 e seguenti del codice civile.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono conformi alle risultanze contabili e riportano in sintesi, i seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

- Cred. V/Soci per vers. ancora dov.	euro	0
- Immobilizzazioni	euro	5.393.717
- Attivo Circolante	euro	2.011.450
- Ratei e risconti attivi	euro	209.573
Totale attivo	euro	7.614.740

PASSIVITA' E NETTO

- Capitale sociale	euro	446.460
- Riserve di Rivalutazione	euro	0
- Riserva Legale	euro	357
- Altre riserve	euro	19.257
- Utile (perdita) portata a nuovo	euro	(0)
- Utile (Perdita) di esercizio	euro	(96.957)
- Totale patrimonio netto	euro	369.117
- Fondi per rischi e oneri	euro	487.603
- Trattamento di Fine Rapporto	euro	972.802
- Debiti	euro	5.577.691
- Ratei e risconti passivi	euro	207.527
Totale passivo	euro	7.614.740

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	euro	4.114.492
Costi della produzione	euro	<u>4.096.087</u>
Diff. tra Valore e Costi Produzione	euro	18.405
Proventi e Oneri Finanziari	euro	(129.345)
Rettifiche di valore di att.fin.	euro	0
Risultato prima delle Imposte	euro	(110.940)
Imposte Correnti	euro	31.116
Imposte Differite e Anticipate	euro	(45.099)
Utile (Perdita) dell'esercizio	euro	(96.957)

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono stati comparati secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione redatta da questo Collegio in data 05 aprile 2017.

Riguardo al contenuto del bilancio il Collegio osserva quanto segue:

1. L'esercizio 2017 si è concluso con una perdita netta di € 96.957 (nel 2016 si era avuta una perdita di euro € 126.251).
2. Il margine operativo (differenza tra valore e costi della produzione), che, sostanzialmente, rappresenta il risultato della gestione caratteristica, è positivo per € 18.405, (nel 2016 vi era stato un risultato positivo di € 6.619).
3. A nostro giudizio il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la

situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

La responsabilità della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Amministratore Unico della Società Bagni di Casciana S.r.l.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Bagni di Casciana Srl al 31 dicembre 2017.

Il Collegio rileva inoltre un consistente miglioramento del margine operativo, ancora positivo nell'anno 2017, prendendo dunque atto che l'esercizio 2017 ha generato un ulteriore *cash flow positivo*, a matrice caratteristica, a conferma di una sostanziale tenuta della gestione. L'esito positivo della differenza tra i ricavi caratteristici ed i costi caratteristici ha consentito all'azienda di migliorare il rapporto tra attivo circolante e debiti a breve termine oltre che a far ridurre consistentemente l'indebitamento a medio lungo termine. Il Collegio insiste comunque affinché permanga una cura particolare sul monitoraggio costante degli equilibri finanziari e monetari, e delle variabili interne ed esterne che li determinano. Sotto questo profilo, il Collegio non può non sottolineare che un equilibrio economico a valere nel tempo rappresenta la fonte principale di autofinanziamento dell'impresa, ed invita pertanto l'Organo Amministrativo a rappresentare ai Soci Pubblici della Controllante

(Regione Toscana e Comune di Casciana Terme Lari), l'importanza che le proprie scelte strategiche, in ordine alla diretta influenza sulla componente pubblica dei ricavi attesi, hanno su tale equilibrio, ed in generale sul risultato economico .

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2017 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni con l'Organo Amministrativo.

Abbiamo ottenuto dall'Organo Amministrativo e dalla Direttrice informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo intraprese dalla società. Sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato operazioni manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2017 in merito al quale, oltre a quanto già indicato nel precedente capitolo, riferiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge, sia per quel che riguarda la sua formazione e struttura, sia per quanto riguarda i criteri di valutazione adottati, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del codice civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Premesso quanto sopra, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole alla approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017, così come redatto dall'organo amministrativo.

Casciana Terme Lari (PI), 03 Aprile 2018

Il Collegio Sindacale

Dr. Carlo Rossi

Dr. Joselito Lagonegro

Dr.ssa Ciari Elisa