

Chioggia Terminal Crociere S.r.l.

Sede in CHIOGGIA – Via Maestri del Lavoro, 50 – 30015 (VE)

Codice Fiscale e n. iscrizione Registro Imprese: 04239930276

Partita IVA: 04239930276 – N. Rea: 377964

Capitale sociale versato Euro 40.000,00

RELAZIONE UNITARIA del REVISORE UNICO
all' ASSEMBLEA dei SOCI

del BILANCIO d'ESERCIZIO al 31 Dicembre 2017

**RELAZIONE UNITARIA del REVISORE UNICO del Bilancio d'Esercizio al 31 Dicembre 2017
all'ASSEMBLEA DEI SOCI della CHIOGGIA TERMINAL CROCIERE S.r.l.**

Premessa

In qualità di Revisore Unico della Società Chioggia Terminal Crociere S.r.l. (in seguito C.T.C. S.r.l.) ho il compito di svolgere sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

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" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Il sottoscritto Revisore Unico ha in precedenza, con lettere indirizzate all'Amministratore Unico della Società C.T.C. S.r.l., nonché presidente della C.C.I.A.A. Venezia Rovigo Delta Lagunare, Ente Socio, del 7 Maggio 2018, 5 Giugno 2018, 11 Luglio 2018 e 27 Luglio 2018 richiesto la predisposizione del Bilancio al 31 Dicembre 2017 e la conseguente convocazione dell'Assemblea Ordinaria dei Soci per la deliberazione ex art. 2364 c.c.. Nelle comunicazioni evidenziava altresì le problematiche inerenti la continuità aziendale (going concern) e i disposti normativi del D.Lgs. 175/2016 (c.d. Legge Madia) essendo la Società C.T.C. S.r.l. partecipata da Enti Pubblici.

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 Gennaio 2010, n. 39

Il sottoscritto ha svolto la Revisione Legale del Bilancio d'Esercizio della Società C.T.C. S.r.l. chiuso al 31 Dicembre 2017, comparato con l'Esercizio 2016, costituito dallo Stato Patrimoniale al 31 Dicembre 2017, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il Bilancio d'Esercizio.

La responsabilità della redazione del Bilancio d'Esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, ovvero che ne fornisca una rappresentazione veritiera e corretta, compete all'Organo Amministrativo della Società C.T.C. S.r.l., composto da un Amministratore Unico dalla costituzione della Società.

Responsabilità del Revisore Unico.

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio professionale sul Bilancio d'Esercizio e basato sulla Revisione Legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.Lgs. n. 39/2010.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di Revisione Legale.

In conformità ai predetti principi, la Revisione Legale è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017 sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di Revisione Legale 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 d'Esercizio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico nonché la valutazione della rappresentazione del Bilancio d'Esercizio nel suo complesso. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Giudizio

A mio giudizio, il soprammenzionato Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017 è conforme alle norme che ne disciplinano la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società C.T.C. S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso.

Elementi alla base del giudizio

Sono 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. Ritengo di aver acquisito elementi probabili sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Richiamo in informativa

Richiamo l'attenzione sulla nota "Analisi della Continuità Aziendale svoltasi dopo la chiusura dell'esercizio", contenuta nella Nota Integrativa al Bilancio, che indica per effetto della mancanza del presupposto della continuità aziendale in essa descritta, l'Amministratore Unico ha posto all'ordine del giorno della convocata Assemblea Ordinaria dei Soci la messa in liquidazione della Società e la nomina del liquidatore. Per siffatta situazione il Revisore Unico dei Conti evidenzia nel presente richiamo in informativa, che ha preso atto che il Bilancio oggetto della propria valutazione è stato redatto con i criteri tipici del Bilancio di liquidazione come previsto dal principio contabile nazionale OIC 5 (Bilanci di liquidazione).

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

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 quanto compatibili con l'attività di Revisore Unico, organo di controllo della Società e ai richiamati principi di Revisione Legale per quanto di competenza.

Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c.

Durante le verifiche periodiche, come Revisore Unico, ho preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società C.T.C. S.r.l., ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinarie al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi. Si è periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

– ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
– ho acquisito conoscenza, per quanto di competenza, riguardo l'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società e a tale riguardo osservo che la Società C.T.C. S.r.l. non ha provveduto alla organizzazione dei propri uffici sia in termini direzionali, commerciali e amministrativi come già evidenziato sia nella "Relazione del Revisore Unico all'Assemblea dei Soci" del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015 che nella "Relazione del Revisore Unico all'Assemblea dei Soci" del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016 e questo indipendentemente dall'incertezza complessiva sull'attività aziendale.

– ho acquisito conoscenza, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni sia dall'Ufficio Segreteria-Amministrativo e dal Professionista incaricato di assistere la Società nell'ambito amministrativo e societario, sia dall'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo osservo e ribadisco quanto evidenziato al punto precedente.

– non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.;

– non ho richiesto e/o rilasciato pareri.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione al Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2017, ovvero il fatto che non si è svolta alcuna operazione straordinaria sul Capitale Sociale, attraverso la convocazione di apposita Assemblea Straordinaria per poter ripianare le perdite formatesi nell'esercizio sociale precedente, ovvero al 31 Dicembre 2016 per -189.981,00 €, e la parziale svalutazione del valore delle immobilizzazioni immateriali, in quanto il principio di going concern non può essere rispettato per l'esercizio 2017.

Bilancio d'Esercizio

Per quanto a conoscenza, l'Amministratore Unico, nella Redazione del Bilancio, non ho derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Come Revisore Unico, avevo acconsentito nell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016, e in precedenza sia nel Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2015 sia nel Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2014, all'iscrizione nell'attivo patrimoniale, nella voce "immobilizzazioni immateriali" delle attività poste in essere dalla Società C.T.C. S.r.l. relativamente alle "indagini geologiche sui fondali e sulle consistenze delle banchine". Nel Bilancio d'Esercizio oggetto della presente Relazione la voce è stata posizionata al punto C) dell'Attivo circolare alla voce "Immobilizzazioni materiali e immateriali destinate alla vendita" in relazione alla ipotizzata attività di liquidazione.

I risultati della Revisione Legale del bilancio svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'Amministratore Unico relativo all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016, come anche evidenziato dalla lettura del Bilancio, risulta essere negativo per euro 189.981,60, che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	BILANCIO AL 31/12/2017	BILANCIO AL 31/12/2016
IMMOBILIZZAZIONI	0,00	277.799,00
ATTIVO CIRCOLANTE	306.400,00	145.345,00
RATEI E RISCONTI	623,00	0,00
TOTALE ATTIVO	307.023,00	423.144,00
PATRIMONIO NETTO	(191.283,00)	(54.570,00)
FONDI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.821,00	2.072,00
DEBITI	494.485,00	475.642,00
RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO	307.023,00	423.144,00

CONTO ECONOMICO	BILANCIO AL 31/12/2017	BILANCIO AL 31/12/2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	14.584,00	41.818,00
COSTO DELLA PRODUZIONE	151.277,00	231.845,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(136.693,00)	(190.027,00)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(22,00)	46,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(136.715,00)	(189.981,00)
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(136.715,00)	(189.981,00)

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo all'Assemblea Ordinaria dei Soci di approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017 dalla Società C.T.C. S.r.l., così come redatto dall'Amministratore Unico, evidenziando il richiamo in informativa esplicitato a pagina 3 della presente Relazione ed invitando contestualmente i Signori Soci ad assumere i provvedimenti necessari e utili anche per la messa in liquidazione della Società come da integrazione della convocazione dell'Assemblea Ordinaria dei Soci ricevuta in data 27 Luglio 2018 (C.T.C. S.r.l. - Prot. Uscita 26/2018) a firma dell'Amministratore Unico.

Venezia – Mestre, 30 Luglio 2018

Chioggia Terminal Crociere S.r.l.

Il Revisore Unico

Dott. Andrea Burlini



