

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI PER
L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022,
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

CITTÀ DI VITTORIA VITTORIA MERCATI SRL
24 LUG 2023
Prot. N. <u>2066</u>

Al sig. Sindaco di Vittoria
Socio unico della soc. Vittoria Mercati srl

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate il mese di dicembre 2020. Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi porto a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della società Vittoria Mercati srl al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 13.305,00. Il bilancio è stato approvato nei termini previsti dalla legge. Il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il sindaco unico, essendo incaricato anche della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività previste dalle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. Ho quindi verificato la rispondenza ai dati contabili. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la

frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore unico, inclusa la relativa informativa;

nonostante la crisi che ha investito nell'ultimo decennio tutte gli Enti fieri esistenti in Italia, sono giunto a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.;

ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento. Non ho partecipato all'unica assemblea dei soci tenutasi nel 2022, ma sulla base delle

informazioni disponibili, non ho rilievi particolari da segnalare. Ho acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, segnalo che è possibile intervenire ulteriormente al fine di prevenire in modo significativo l'insorgere dei fatti di gestione segnalati dall'Amministratore unico nella sua relazione. Relativamente ai titoli di credito (assegni) emessi da parte di diversi espositori per la partecipazione alle manifestazioni fieristiche succedutesi negli anni, il sottoscritto Revisore rileva che la società non ha contabilizzato alcun ricavo negli anni di competenza, conseguentemente tali titoli di credito non hanno fatto emergere alcuna sopravvenienza e/o perdita su crediti. Si rileva la necessità di monitorare costantemente l'attività legale di recupero crediti e ove questi dovessero essere incassati sarà d'uopo la rilevazione delle sopravvenienze attive. Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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 dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire. Non sono pervenute denunce dal socio ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri e osservazioni previsti dalla legge. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio: il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della soc. Vittoria Mercati srl al 31.12.2022 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio: Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito il socio ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dall'Amministratore unico.

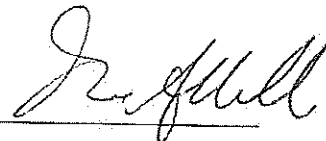
Il valore della produzione ammonta complessivamente ad euro 806.543,00, i costi della produzione ammontano a euro 789.121,00 e gli oneri finanziari incidono per euro

1.539,00; le imposte sul reddito incidono per euro 2.578,00. Il Sindaco unico concorda con la proposta di destinare l'utile d'esercizio a riserva così come indicato dall'Amministratore unico in nota integrativa.

Vittoria 13 luglio 2023

Il Sindaco Unico

Dott. Maurizio Attinelli

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Attinelli', is written over a horizontal line.