RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE DEI CONTI

All'assemblea degli azionisti della società A.F. MONTEVARCHI S.P.A. con sede in MONTEVARCHI, assegnataria del numero di iscrizione al registro imprese di AREZZO e codice fiscale 00368270518

Sig. Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, che l'Assemblea sottopone alla vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni di legge; il suddetto documento, risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, la suddetta società è esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario sulla base dell'Art. 2435-bis, novellato dal D.Lgs 139/2015 in quanto redige il bilancio d'esercizio in forma abbreviata.

Tale complesso di documenti mi è stato messo a disposizione nel rispetto del termine imposto dall'art. 2429 c.c.

La presente relazione unitaria contiene) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39"

Relazione sulla revisione legale del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho provveduto ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27/01/2010 n.39 alla revisione legale del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018 al fine di

poter esprimere un giudizio sul bilancio stesso. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società A.F. MONTEVARCHI al 31/12/2018 del risultato economico e dei flussi di disponibilità liquide per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs n. 39/2010. 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 d'esercizio non contenga errori significativi. 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 legale del bilancio.

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

La mia attività è stata svolta a:

- Verificare con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione.
- Ho verificato la rispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni legislative. La mia attività è

stata accuratamente pianificata e rivolta all'acquisizione degli elementi necessari per poter accertare che il bilancio non fosse viziato da errori significativi tali da compromettere l'attendibilità.

La revisione contabile da me posta in essere si è basata su verifiche a campione che ci hanno consentito di accertare la sostanziale corretta imputazione dei costi e dei ricavi nonché la loro corretta classificazione.

In conclusione i controlli, anche eseguiti, sulla base di verifiche a campione, evidenziano che il bilancio risulta nel suo complesso attendibile e idoneo a rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società.

In merito allo svolgimento del mio incarico vi informo che:

Ho partecipato alle riunioni dell'Assemblea verificando il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il loro funzionamento e accertando che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge e allo statuto e non manifestatamente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio.

Ho ottenuto dall'Amministratore Unico informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico finanziario e patrimoniale effettuate dalla società, pertanto posso assicurare la conformità alla legge e allo statuto delle azioni poste in essere.

Ho accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia

attraverso l'esame dei documenti aziendali che attraverso l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali. Non risultano in merito segnalazioni da riferire.

Per quanto riguarda il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018, ho vigilato sulla sua impostazione generale nonché sulla sua conformità alle disposizioni di legge relative alla formazione e struttura dello stesso. Si evidenzia che il bilancio è stato redatto con criteri di valutazione adeguati e corretti, coerenti con quelli adottati negli esercizi precedenti. No ho particolari segnalazioni da riportare. L'esercizio 2018 evidenzia un risultato positivo di € 294.780= rispetto ad un utile netto di € 201.724 dell'anno 2017 e l'organo Amministrativo, nella nota integrativa, ha illustrato i criteri di valutazione adottati per le varie voci ed ha fornito le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. sia sullo stato patrimoniale che sul conto economico, fornendo altresì le altre informazioni ritenute necessarie alla più esauriente comprensione del bilancio medesimo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c.4, c.c.

Ho accertato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni delle quali ho avuto conoscenza attraverso l'attività richiesta dal mio incarico e non ho segnalazioni in merito.

Il mio obiettivo è 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 mio 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.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione legale. 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 mio 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 legale 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 dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad 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 una 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;

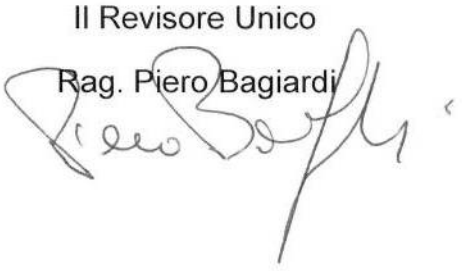
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza e sulla conformità dello stesso alle norme di legge al bilancio d'esercizio al 31.12.2018.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e),

del D. Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho alcunché da riportare e non rilevo motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018 né ho obiezioni da formulare in merito alla decisione dell'Organo Amministrativo per la destinazione dell'utile d'esercizio.

Montevarchi 06 Aprile 2019

Il Revisore Unico

Rag. Piero Bagiardi