Reg. Imp. 04582390011
Rea 383212

EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO

Società soggetta a direzione e coordinamento di NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO Società unipersonale

Sede in ROTONDA DEI MILLE, 1 - 24122 BERGAMO (BG) Capitale sociale Euro 200.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo		31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
1) Costi di impianto e di ampliamento		47.041	65.271
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		11.038	14.269
		58.079	79.540
II. Materiali			
2) Impianti e macchinario		1.682	3.974
3) Attrezzature industriali e commerciali		120.576	202.576
4) Altri beni		3.420	4.113
		125.678	210.663
III. Finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
d-bis) altre imprese	5.404		5.404
		5.404	5.404
2) Crediti			
d-bis) verso altri			
- oltre 12 mesi	505.946		5.946
		505.946	5.946
		511.350	11.350
Totale immobilizzazioni		**695.107**	**301.553**
C) Attivo circolante			
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	4.095.110		8.041.812
		4.095.110	8.041.812
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	39.989		14.726
		39.989	14.726
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	697.015		197.381

		697.015	197.381
5-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	303.924		266.719
		303.924	266.719
5-quater) Verso altri			
- entro 12 mesi	2.206.478		1.501.230
- oltre 12 mesi	704.188		1.485.236
		2.910.666	2.986.466
		8.046.704	11.507.104
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		1.669	1.747
3) Denaro e valori in cassa		2.000	2.551
		3.669	4.298
Totale attivo circolante		**8.050.373**	**11.511.402**
D) Ratei e risconti			
		85.690	**208.412**
Totale attivo		**8.831.170**	**12.021.367**

Stato patrimoniale passivo		**31/12/2016**	**31/12/2015**
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		200.000	200.000
IV. Riserva legale		40.000	40.000
VI. Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.924.102		1.883.533
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(2)
		1.924.101	1.883.531
IX. Utile dell'esercizio		4.913	40.569
Totale patrimonio netto		**2.169.014**	**2.164.100**
B) Fondi per rischi e oneri			
4) Altri			80.000
Totale fondi per rischi e oneri			**80.000**
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		**31.742**	**136.580**
D) Debiti			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	324		521
		324	521
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	351.973		480.342
		351.973	480.342

10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	2.902		14.701
		2.902	14.701
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	4.787.140		5.966.193
		4.787.140	5.966.193
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	67.356		120.175
		67.356	120.175
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	235.240		562.046
		235.240	562.046
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	737.374		1.285.914
- oltre 12 mesi	431.188		1.185.236
		1.168.562	2.471.150
Totale debiti		**6.613.497**	**9.615.128**
E) Ratei e risconti			
		16.917	**25.559**
Totale passivo		**8.831.170**	**12.021.367**

Conto economico		**31/12/2016**	**31/12/2015**
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		9.352.078	10.737.483
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	622.235		826.808
- contributi in conto esercizio	10.170		
		632.405	826.808
Totale valore della produzione		**9.984.483**	**11.564.291**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		468.388	674.822
7) Per servizi		1.105.067	1.123.973
8) Per godimento di beni di terzi		133.066	169.632
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	5.536.983		6.416.380
b) Oneri sociali	1.911.097		1.946.622
c) Trattamento di fine rapporto	381.599		405.590
e) Altri costi	116.254		96.409
		7.945.933	8.865.001
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni	21.462		21.462

immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.156		165.234
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.826		38.163
		99.444	224.859
12) Accantonamento per rischi		29.741	80.000
14) Oneri diversi di gestione		123.091	237.031
Totale costi della produzione		**9.904.730**	**11.375.318**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**79.753**	**188.973**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	48.571		84.069
		48.571	84.069
		48.571	84.069
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- verso controllanti	103.530		172.352
- altri	6.348		27
		109.878	172.379
Totale proventi e oneri finanziari		**(61.307)**	**(88.310)**
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		**18.446**	**100.663**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	13.533		60.094
		13.533	60.094
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		**4.913**	**40.569**

Bergamo, 9 Giugno 2017

Presidente del Consiglio di amministrazione
Franco Nicoli

Reg. Imp. 04582390011
Rea 383212

EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO

Società soggetta a direzione e coordinamento di NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO
Società unipersonale

Sede in ROTONDA DEI MILLE, 1 -24122 BERGAMO (BG) Capitale sociale Euro 200.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 4.913.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle Pulizie e servizi connessi.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede operativa di Arcene e nelle Unità Locali, debitamente denunciate presso le locali CCIAA, ove esercita i servizi industriali dell'attività d'impresa

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Nel corso dell'esercizio 2016 non si segnala un particolare miglioramento delle condizioni economiche generali e di quelle particolari del settore in cui opera la vostra società.
Anche nel corso dell'esercizio 2016 si è manifestata una riduzione, sia in termini di valore che di numero, dei servizi messi a gara dagli Enti Pubblici e dalle grandi imprese (principali clienti della società). Le politiche di contrazione del prezzo dei servizi industriali richiesti dai potenziali ed effettivi clienti non permettono alle aziende operanti nel settore di riferimento (pulizie industriali) di aspirare a migliorare la redditività relativa delle gestioni seguite.
In effetti le politiche degli enti appaltanti (pubblici o privati) si sono indirizzate al massimo risparmio dei servizi interni (pulizie) dati in gestione a terzi, a scapito della qualità, e riducendo le redditività delle aziende che si pongono sul mercato correttamente, nel pieno rispetto delle norme.
A tale situazione di crisi si aggiungono le problematiche innescate dall'applicazione generalizzata del Reverse-charge sui servizi di pulizie e dello split-payment per i servizi resi a favore di enti pubblici.
Tali vincoli fiscali determinano un maggior ricorso al cash-pooling per far fronte alle difficolta finanziarie e minori disponibilità per investimenti.
Nonostante tale situazione generale, che ormai da qualche tempo grava sul settore, una oculata gestione delle risorse e la riorganizzazione interna, in corso di realizzazione, si spera possano permettere di recuperare quote di mercato e redditività.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nel corso dell'esercizio si è realizzato e attuato il coordinamento con l'ufficio gare del gruppo cooperativo cui partecipa allo scopo di valutare l'acquisizione di nuove gestioni in coordinazione con altre società (ATI) al fine di ridurre i costi improduttivi e pre e post-gare e migliorare la redditività delle gestioni acquisite e da acquisire.
Nel contempo è stata cessata la collaborazione con il Consorzio PLANET PLUS, reputando più conveniente, economicamente e gestionalmente, integrare l'attività della società nell'ambito esclusivo del Gruppo Cooperativo cui partecipa, e nel contempo è stato ceduto il ramo d'azienda delle gestioni RFI e ASL TO-2 affidate alla EPROLUX dal Consorzio, trattandosi di servizi che presentavo problematicità gestionali.

Comportamento della concorrenza

Nel settore di attività della società, la concorrenza si presenta particolarmente agguerrita sul lato dei prezzi. Inoltre, proprio per le considerazioni sopra esposte, le maggiori imprese del settore, stando alla analisi delle gare messe a bando e delle gare affidate, risultano aver intrapreso collaborazioni stabili al fine di ridurre la concorrenza di medio-piccole aziende, come la EPORLUX, che essendo marginali, subiscono fortemente piccole variazioni dei prezzi offerti.

La società, pertanto, oltre a continuare la propria attività storica, sta operando una riqualificazione dei servizi prestati e il costante miglioramento delle tecniche di lavorazione.

Clima sociale, politico e sindacale
Non si segnalano particolari limitazioni o influenze derivanti dal settore socio-politico o sindacale.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società
L'esercizio trascorso ha evidenziato un ulteriore miglioramento della gestione operativa, determinando redditi molto positivi, nonostante le difficoltà del mercato e del clima socio-politico complessivo

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
valore della produzione	9.984.483	11.564.291	10.935.650
margine operativo lordo	(474.034)	(451.139)	1.108.200
Risultato prima delle imposte	18.446	100.663	884.033

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	9.352.078	10.737.483	(1.385.405)
Costi esterni	1.880.179	2.323.621	(443.442)
Valore Aggiunto	**7.471.899**	**8.413.862**	**(941.963)**
Costo del lavoro	7.945.933	8.865.001	(919.068)
Margine Operativo Lordo	**(474.034)**	**(451.139)**	**(22.895)**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	78.618	186.696	(108.078)
Risultato Operativo	**(552.652)**	**(637.835)**	**85.183**
Proventi diversi	632.405	826.808	(194.403)
Proventi e oneri finanziari	(61.307)	(88.310)	27.003
Risultato Ordinario	**18.446**	**100.663**	**(82.217)**
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	**18.446**	**100.663**	**(82.217)**
Imposte sul reddito	13.533	60.094	(46.561)
Risultato netto	**4.913**	**40.569**	**(35.656)**

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	*31/12/2015*	*31/12/2014*
ROE netto	0,00	0,02	0,32
ROE lordo	0,01	0,05	0,55
ROI	0,01	0,02	0,10
ROS	0,01	0,02	0,09

Principali dati patrimoniali
Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	58.079	79.540	(21.461)
Immobilizzazioni materiali nette	125.678	210.663	(84.985)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	709.592	1.490.640	(781.048)
Capitale immobilizzato	**893.349**	**1.780.843**	**(887.494)**

Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	4.095.110	8.041.812	(3.946.702)
Altri crediti	3.247.482	1.980.056	1.267.426
Ratei e risconti attivi	85.690	208.412	(122.722)
Attività d'esercizio a breve termine	**7.428.282**	**10.230.280**	**(2.801.998)**
Debiti verso fornitori	351.973	480.342	(128.369)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	302.596	682.221	(379.625)
Altri debiti	5.527.414	7.266.808	(1.739.394)
Ratei e risconti passivi	16.917	25.559	(8.642)
Passività d'esercizio a breve termine	**6.198.900**	**8.454.930**	**(2.256.030)**
Capitale d'esercizio netto	**1.229.382**	**1.775.350**	**(545.968)**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31.742	136.580	(104.838)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	431.188	1.265.236	(834.048)
Passività a medio lungo termine	**462.930**	**1.401.816**	**(938.886)**
Capitale investito	**1.659.801**	**2.154.377**	**(494.576)**
Patrimonio netto	(2.169.015)	(2.164.100)	(4.915)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	505.946	5.946	500.000
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.268	3.777	(509)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**(1.659.801)**	**(2.154.377)**	**494.576**

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	*31/12/2015*	*31/12/2014*
Margine primario di struttura	769.720	377.311	782.669
Quoziente primario di struttura	1,55	1,21	1,58
Margine secondario di struttura	1.232.650	1.779.127	2.073.215
Quoziente secondario di struttura	1,88	2,00	2,55

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	1.669	1.747	(78)
Denaro e altri valori in cassa	2.000	2.551	(551)
Disponibilità liquide	**3.669**	**4.298**	**(629)**
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	401	521	(120)

Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	**401**	**521**	**(120)**
Posizione finanziaria netta a breve termine	**3.268**	**3.777**	**(509)**
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(505.946)	(5.946)	(500.000)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	**505.946**	**5.946**	**500.000**
Posizione finanziaria netta	**509.214**	**9.723**	**499.491**

Come indicato nella nota integrativa la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti della ristrutturazione del debito.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	*31/12/2015*	*31/12/2014*
Liquidità primaria	1,20	1,21	1,32
Liquidità secondaria	1,20	1,21	1,32
Indebitamento	3,06	4,51	3,68
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,88	1,95	2,55

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,20. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,20. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 3,06. L'ammontare dei debiti è da considerarsi in linea con altre aziende che operano sul mercato di riferimento della EPORLUX. L'ammontare dei debiti, seppur abbia assunto dimensioni significative in funzione dei mezzi propri esistenti, è comunque coperto da attività facilmente liquidabili

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,88, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale
Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex

dipendenti e cause di mobbing,
Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale, pari a € 29.850, di cui la maggior parte per l'acquisto di dotazioni di sicurezza personale.
Sono stati organizzati corsi di formazione ed informazione sulla sicurezza sui luoghi di lavoro nell'ambito del Gruppo Cooperativo, permettendo alla società di non sostenere costi diretti e fruire di corsi perfettamente aderenti alle necessità operative del personale impiegato.

Ambiente
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.
Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	36.252
Altri beni	3.083

Nel corso del presente esercizio non sono previsti nuovi investimenti, e quelli effettuati sono attualmente adeguati. Nuovi investimenti saranno effettuati in relazione ad eventuali nuove acquisizioni per le necessità di servizio che si manifesteranno.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:
La società non svolge attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
KCS caregiver	4.588.624	597.670,38	73.965	119.288	524.789	180.122
NDS SRL	78.000		25380	1.227	29560	12.051
SMA RISTORAZIONE SRL			14.989	257	193.310	2.388
S. & L. SICUREZZA E LAVORO S.R.L.				2.645	0	35.762
STOIM S.R.L.			25000	0	25000	
Totale	**4.666.624**	**597.670**	**139.334**	**123.418**	**772.659**	**230.323**

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, II comma, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione

patrimoniale e finanziaria.
Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito
Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia, pertanto non si è ritenuto necessario effettuare accantonamenti per presunte perdite.

Rischio di liquidità
La società alla data di redazione del Bilancio non subiva tensioni di liquidità, e, come evidenziato dal relativo indice, la capacità di liquidità è buona.
Inoltre si segnala che:
- la società non possiede attività finanziarie;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità rappresentate da scoperti di conto corrente per le necessità di elasticità di cassa, e da affidamenti auto liquidanti (anticipo fatture) per far fronte alle diverse tempistiche di incasso crediti / pagamento debiti;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento attraverso una differenziazione plurima degli istituti di credito finanziatori;

non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità dal lato delle fonti di finanziamento.

Evoluzione prevedibile della gestione

Come evidenziato più sopra la Società, a seguito della riorganizzazione dell'intero Gruppo Cooperativo paritetico, cui partecipa, ha in corso lo studio di una serie di partnership volte a presentare sul mercato offerte di global-service in collaborazione con altre aziende, che singolarmente possono garantire know-how e qualità dei servizi offerto, seppur la componente prezzo è divenuta un fattore pressoché determinante.
Inoltre la riorganizzazione in corso, con una revisione delle modalità gestionali e soprattutto di approccio al mercato ed alla modalità di ricerca di nuove fonti di lavoro, dovrebbe permettere alla società, alleggerita da gestioni che ne appesantivano l'ordinaria conduzione, una ricalibrazione dei target gestionali e la possibilità di meglio operare nella presentazione di offerte di gestioni globali.
Per tutto quanto sopra esposto, si auspica che la complessiva stabilizzazione del Gruppo al quale la Società partecipa, potrà aprire nuove prospettive e mercati, permettendo alla società di confermare i risultati raggiunti e migliorarli.

Maggior termine per l'approvazione del Bilancio ai sensi dell'art. 2364 c.c.

Ai sensi dell'art. 21 dello Statuto Sociale, ed in conformità all'art. 2364 c.c., si informa che il Consiglio ha provveduto alla convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio, facendo uso del maggior termine di 180 giorni, in ragione della necessità di assumere corrette e complete informazioni amministrative della società sugli appalti gestiti, a seguito delle proroghe e affidamenti manifestatisi a ridosso cella chiusura dell'esercizio, e, quindi, con la necessità di verificare i corretti appostamenti per ricavi e costi delle gestioni in proroga

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Bergamo, 9 Giugno 2017

Presidente del Consiglio di amministrazione
Franco Nicoli

Reg. Imp. 04582390011
Rea.383212

EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO

Società soggetta a direzione e coordinamento di NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO
Società unipersonale

Sede in ROTONDA DEI MILLE, 1 - 24122 BERGAMO (BG) Capitale sociale Euro 200.000,00 i.v.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea dei soci

Signori Soci della EPORLUX S.R.L.

Premessa
Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, 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 del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sul bilancio d'esercizio

abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2016, dal conto economico (dal rendiconto finanziario) per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.Lgs. 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.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio 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 d'esercizio 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 dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

riteniamo riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio senza modifica

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO al 31/12/2016 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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO con il bilancio d'esercizio della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO al 31/12/2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO al 31/12/2016.

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 Collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:
i) la tipologia dell'attività svolta;
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:
- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (201X) e quello precedente (201X-1). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 201X in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Le attività svolte dal Collegio sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte e documentate le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 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.

   In particolare:
   - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
   - Abbiamo partecipato a n. 1 assemblee dei soci, alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo 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.
   - Durante le verifiche periodiche, il Collegio sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

   Il Collegio sindacale ha, quindi, 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. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio sindacale.

   Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:
   - il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
   - il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
   - 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.

   Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa è emerso che { }. Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore delegato con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del Collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

   In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio sindacale può affermare che:
   - le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
   - sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
   - le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione.

3. Il Collegio sindacale 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 Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
   - non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
   - non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c..

5. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.

6. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

8. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

   Inoltre:
   - l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
   - tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c..

   È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:
   - i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
   - 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 l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
   - l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.
   - 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 Collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
   - ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, del Codice civile i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione nell'attivo;
   - si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto dei costi di impianto e ampliamento, dei costi di sviluppo e dell'avviamento iscritti nell'attivo;
   - è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
   - in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il Collegio sindacale non ha nulla da osservare, facendo, peraltro, notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 4.913 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	8.831.170
Passività	Euro	6.662.156
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	2.164.101
- Utile (perdita) dell'esercizio	**Euro**	**4.913**

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	9.984.483
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	9.904.730
Differenza	**Euro**	**79.753**
Proventi e oneri finanziari	Euro	(61.307)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Risultato prima delle imposte	**Euro**	**18.446**
Imposte sul reddito	Euro	13.533
Utile (Perdita) dell'esercizio	**Euro**	**4.913**

Risultato dell'esercizio sociale

10. Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 4.913=.
Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa. I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

11. Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, così come redatto dagli amministratori.

Bergamo, 9 Giugno 2017

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale	Salvatore Trio
Sindaco effettivo	Francesco Nava
Sindaco effettivo	Andrea Barone