



Dott.ssa GROSSI VALENTINA

Commercialista – Revisore legale

c.f. GRSVNT89E68C523I – p.iva 04112540168

Via O. Mozzali n. 3 – Treviglio (BG) – valentina.grossi@pec.it

Ordine dei Commercialisti ed Esperti Contabili di Milano – Sez A- n. 9741

Registro dei Revisori legali n.179030 – D.M. 27/07/17 – G.U. n.66 del 01/09/2017

Giudizio senza modifica

Non sussiste una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento in conformità al principio di revisione internazionale (ISA Italia) n. 570.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.LGS. 27 gennaio 2010, n.39

Ai soci della TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - SOCIETA' DI TRASFORMAZIONE URBANA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - SOCIETA' DI TRAFORMAZIONE URBANA costituito dallo stato patrimoniale al 31.12.2018, dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2018, 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.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella



Dott.ssa GROSSI VALENTINA

Commercialista – Revisore legale

c.f. GRSVNT89E68C523I – p.iva 04112540168

Via O. Mozzali n. 3 – Treviglio (BG) – valentina.grossi@pec.it

Ordine dei Commercialisti ed Esperti Contabili di Milano – Sez A- n. 9741

Registro dei Revisori legali n.179030 – D.M. 27/07/17 – G.U. n.66 del 01/09/2017

sezione *Responsabilità del revisore* per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione.

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 probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Aspetti chiave della revisione contabile

Aspetti chiave della revisione contabile Gli aspetti chiave della revisione contabile sono quegli aspetti che, secondo il mio giudizio professionale, sono stati maggiormente significativi nell'ambito della revisione contabile del bilancio dell'esercizio in esame. Tali aspetti sono stati da me affrontati nell'ambito della revisione contabile e nella formazione del mio giudizio sul bilancio d'esercizio nel suo complesso; pertanto su tali aspetti non esprimo un giudizio separato.

Nell'ambito della revisione contabile 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 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 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 contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle



Dott.ssa GROSSI VALENTINA

Commercialista – Revisore legale

c.f. GRSVNT89E68C5231 – p.iva 04112540168

Via O. Mozzali n. 3 – Treviglio (BG) – valentina.grossi@pec.it

Ordine dei Commercialisti ed Esperti Contabili di Milano – Sez A- n. 9741

Registro dei Revisori legali n.179030 – D.M. 27/07/17 – G.U. n.66 del 01/09/2017

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 degli amministratori 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;
- 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. In particolare, ritengo che sia opportuno che in nota integrativa sia meglio dettagliare le seguenti informazioni, che hanno un impatto evidente: Immobilizzazioni immateriali
- E' stato mio onere inviare richieste di circolarizzazione alla Banca BCC di Treviglio, con la quale la società detiene rapporti, in ordine ai piani di mutuo e di finanziamento in essere alla data del bilancio oggetto di revisione e alla società Centro Studio Sas, fornitore della stessa. Alla data della presente relazione, non è stato dato un riscontro in ordine alle sopra citate richieste.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance anche una dichiarazione sul fatto che ho rispettato le norme e i principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano e ho comunicato loro ogni situazione che possa



Dott.ssa GROSSI VALENTINA

Commercialista – Revisore legale

c.f. GRSVNT89E68C5231 – p.iva 04112540168

Via O. Mozzali n. 3 – Treviglio (BG) – valentina.grossi@pec.it

Ordine dei Commercialisti ed Esperti Contabili di Milano – Sez A- n. 9741

Registro dei Revisori legali n.179030 – D.M. 27/07/17 – G.U. n.66 del 01/09/2017

ragionevolmente avere un effetto sulla mia indipendenza e, ove applicabile, le relative misure di salvaguardia

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un’entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio

d’esercizio, per l’appropriatezza dell’utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d’esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l’interruzione dell’attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell’informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d’esercizio

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 mio giudizio.



Dott.ssa GROSSI VALENTINA

Commercialista – Revisore legale

c.f. GRSVNT89E68C523I – p.iva 04112540168

Via O. Mozzali n. 3 – Treviglio (BG) – valentina.grossi@pec.it

Ordine dei Commercialisti ed Esperti Contabili di Milano – Sez A- n. 9741

Registro dei Revisori legali n.179030 – D.M. 27/07/17 – G.U. n.66 del 01/09/2017

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.

Altre informazioni comunicate ai sensi dell'art. 10 del Regolamento (UE) 537/2014

L'assemblea dei soci della TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - SOCIETA' DI TRASFORMAZIONE URBANA ha conferito in data 09.05.2018 l'incarico di revisione legale del bilancio d'esercizio della Società per gli esercizi dal 2018 al 2020.

Dichiaro che non sono stati prestati servizi diversi dalla revisione contabile vietati ai sensi dell'art. 5, par. 1, del Regolamento (UE) 537/2014 e che sono rimasto indipendente rispetto alla Società nell'esecuzione della revisione legale.

Confermo che il giudizio sul bilancio d'esercizio espresso nella presente relazione è in linea con quanto indicato nella relazione aggiuntiva destinata al collegio sindacale, nella sua funzione di comitato per il controllo interno e la revisione legale, predisposta ai sensi dell'art. 11 del citato Regolamento.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - SOCIETA' DI TRASFORMAZIONE URBANA del bilancio della società al 31.12.2018, inclusa la predisposizione dei suoi allegati. Sono incluse la coerenza del bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.



Dott.ssa GROSSI VALENTINA

Commercialista – Revisore legale

c.f. GRSVNT89E68C523I – p.iva 04112540168

Via O. Mozzali n. 3 – Treviglio (BG) – valentina.grossi@pec.it

Ordine dei Commercialisti ed Esperti Contabili di Milano – Sez A- n. 9741

Registro dei Revisori legali n.179030 – D.M. 27/07/17 – G.U. n.66 del 01/09/2017

A tal proposito si sottolinea che la TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - SOCIETA' DI TRASFORMAZIONE URBANA, non ha provveduto a predisporre la relazione sulla gestione in quanto la stessa redigendo il bilancio in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis cc, ha la facoltà di ometterne la compilazione. L'Amministratore ha optato per l'omissione, ai sensi dell'art. 2435-bis cc. Pertanto in qualità di revisore non ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B, al fine di esprimere un giudizio di coerenza sulla relazione sulla gestione, in quanto la stessa non è presente.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Valentina Grossi

Firma del revisore

Rozzano (MI) - Via Giacomo Matteotti n.23

li, 03.04.2019