

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Incaricato delle funzioni di revisore legale (art.14 del D. Lgs. 27.01.2010 n. 39)  
e di vigilanza (art.2429, secondo comma, c.c.)

*All'Assemblea degli Azionisti della*

**GEOWEB S.p.A.**  
**Sede legale: Roma, Via Luca Gaurico, 9/11**  
**Codice fiscale/Partita IVA: 05985191005**

Il bilancio, composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, oggetto di revisione legale e della presente relazione è riferito all'esercizio chiuso al

**31 Dicembre 2016**

i dati del quale sono di seguito riassunti:

### STATO PATRIMONIALE

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Attività                           | 11.185.773       |
| Passività                          | 11.185.773       |
| <b>di cui Patrimonio Netto</b>     | <b>7.302.471</b> |
| <b>di cui Utile dell'esercizio</b> | <b>441.085</b>   |

### CONTO ECONOMICO

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| Valore della produzione            | 5.824.035      |
| Costi di produzione                | 5.152.566      |
| Risultato gestione finanziaria     | 30.635         |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 261.019        |
| <b>Utile dell'esercizio</b>        | <b>441.085</b> |

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;
- nella sezione B) la Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile.

### **Sezione A)**

#### **Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27.01.2010, n. 39**

##### Responsabilità degli Amministratori per il bilancio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e del conto economico della gestione.

##### Responsabilità del revisore - Portata principi e criteri

Con la relazione il Collegio Sindacale, quale revisore, assume la responsabilità di esprimere il giudizio sul bilancio, che deve fornire la rappresentazione veritiera e corretta dello stato patrimoniale e del conto economico, conseguente la revisione legale eseguita in modo coerente e proporzionato alla dimensione e alle caratteristiche della Società.

La revisione è stata svolta in conformità ai principi di revisione I.S.A. Italia elaborati secondo i precetti dell'art. 11, 3° comma, del D. Lgs. 39/2010, nonché dalle norme di comportamento del Collegio sindacale dettate dal CNDCEC, ed è stata pianificata ed eseguita al fine di acquisire la ragionevole sicurezza che il bilancio non contenga errori significativi.

Per formarsi la base per esprimere il giudizio, l'attività del revisore è stata caratterizzata:

- dallo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio;
- dalla scelta delle procedure, che dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio, dovuti a frodi, comportamenti od eventi non intenzionali. Per valutare i



rischi predetti il revisore ha considerato il controllo interno relativo alla redazione del bilancio, al fine di definire procedure appropriate alle circostanze, ma non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno dell'impresa;

- dalla valutazione circa l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati e dalla ragionevolezza delle stime contabili eseguite dagli Amministratori, nonché sulla presentazione del bilancio nel suo complesso.

Il Collegio Sindacale ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati sui quali basare il suo giudizio.

#### Giudizio sul bilancio precedente

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi dagli Amministratori secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra precedente relazione emessa in data 8 aprile 2016 e depositata al Registro delle Imprese, unitamente al bilancio stesso ed agli altri documenti prescritti.

#### Giudizio sul Bilancio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio in esame è conforme alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

##### Coerenza fra la relazione sulla gestione ed il bilancio

La Società ha redatto il bilancio in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'articolo 2435 bis, 1° comma, del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Nell'assetto normativo previgente alle modifiche introdotte dal D.Lgs. 130/2015, la Società non aveva ritenuto di avvalersi della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata.

Il Collegio sindacale ha preso atto che i criteri utilizzati nella formazione e nella



valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il Collegio sindacale ha altresì verificato che gli Amministratori, laddove esistenti, hanno evidenziato e commentato nella nota integrativa, gli effetti derivanti dall'adozione di nuovi principi contabili sullo stato patrimoniale e sul conto economico.

## **Sezione B)**

### **Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, 2° comma, c.c.**

Nel corso dell'esercizio l'attività del Collegio sindacale è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### Attività di vigilanza dell'art. 2403 e seguenti c.c.

In adempimento ai doveri imposti dall'art. 2403 del Codice Civile, il Collegio sindacale ha svolto le seguenti attività:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha partecipato alle Assemblee sociali ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ha acquisito dal Consiglio di Amministrazione, anche nel corso delle riunioni, nonché dal Direttore generale, informazioni in merito all'andamento delle operazioni e degli affari sociali, sulle quali non ha osservazioni particolari da riferire;
- ha acquisito periodicamente dal Consiglio di Amministrazione 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. A tal riguardo il Collegio sindacale evidenzia che il risultato di esercizio 2016, superiore rispetto alle previsioni effettuate dal Consiglio di Amministrazione, è da attribuire sostanzialmente alle azioni di razionalizzazione e contenimento dei costi intraprese dal nuovo Vertice aziendale, già dal precedente esercizio, e raccomanda che tali modalità di gestione proseguano anche per il futuro, coerentemente alle indicazioni già manifestate dagli Azionisti;

ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua 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 ha osservazioni particolari da riferire;

ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, con le informazioni ricevute da parte dei responsabili delle varie funzioni aziendali, nonché con l'esame dei documenti aziendali. A tal riguardo, il Collegio sindacale nell'apprezzare il lavoro svolto circa l'implementazione del Sistema di controllo di gestione, raccomanda di proseguire con le attività di controllo periodico sulle informazioni e sui dati forniti dai sistemi automatizzati, quali elementi basilari costituenti le poste di bilancio.

Non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili da specifici atti di ispezione.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio il Collegio sindacale non ha rilasciato pareri.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### Bilancio

Il Collegio sindacale ha esaminato il bilancio in oggetto, reso disponibile nel corso



dell'adunanza del Consiglio di Amministrazione del 30 marzo 2017, in merito al quale riferiamo quanto segue:

- il Collegio sindacale ha vigilato sull'impostazione generale del bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.
- Per quanto a conoscenza del Collegio sindacale, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.
- Nel bilancio, tra le immobilizzazioni immateriali, sono stati iscritti costi di sviluppo riguardanti il progetto "Metior" per euro 70.936, oltre a euro 11.550 già capitalizzati nel precedente esercizio e riferiti al progetto "Due Diligence fabbricati" (già denominato "sostituzione fabbricati") in merito ai quali il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c.

### Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli Amministratori, nonché alla proposta di distribuzione dell'utile dell'esercizio, secondo la volontà degli Azionisti.

Roma, 12 aprile 2017

### **Il Collegio Sindacale**

Dott. Massimo Tudini

Dott.ssa Marcella Facchinelli

Dott.ssa Sabrina Galante

