

CTI FOODTECH S.R.L.

ITALY: Via Acquasanta, 13 – 84131 SALERNO

ITALY: Via Bellini, 41/A – 84090 Montecorvino Pugliano (SALERNO)

SPAIN: Polígono Industrial Base 2000, Avda. Juan Carlos I – 30564 Lorquí (MURCIA)

Phone: +39 089 301943 • Fax: +39 089 2022001 – e-mail: mail@ctifoodtech.com

www.ctifoodtech.com

BILANCIO AL 31/12/2019 RELAZIONE DEL SINDACO UNICO CON FUNZIONI DI REVISIONE

All'Assemblea degli Azionisti della CTI FOODTECH SRL

Premessa

Lo scrivente Sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, 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."

Lavoro svolto

Il lavoro di revisione dal momento dell'incarico al 04/03

Il controllo ha riguardato, tutti i settori aziendali da quello produttivo, al commerciale ed all'amministrativo.

Di seguito si espone una sintesi:

- tenuta e funzionamento dei libri contabili, sociali e fiscali, di cui è stata verificata la corretta tenuta;
- procedure di acquisto che dimostrano la suddivisione delle competenze e, quindi, la correttezza dei rapporti con i fornitori;
- contabilità di magazzino la cui tenuta è stata controllata sia nel funzionamento che in sede di inventario;
- sono state visionate le procedure fiscali anche attraverso l'emissione delle dichiarazioni di intento, emesse dalla società per ridurre il credito IVA per effetto dell'attività svolta in sede internazionale;
- relativamente alla struttura tecnico produttiva è stata attuata la verifica dei beni strumentali acquistati, e comunque, distinguendo i beni acquistati con l'apporto dei finanziamenti INVITALIA. Sotto questo profilo è stato apprezzato il rapporto instaurato con l'università di Salerno, circa i progetti di ricerca e sviluppo;
- aspetto finanziario attraverso la formazione continua del budget di cassa attraverso cui l'azienda segue con attenzione la previsione dei flussi finanziari;
- verifica finanziaria dei crediti sorti dalla gestione ordinaria, anche attraverso l'esame di un campione di alcune posizioni creditorie;
- gestione economica dell'azienda: l'esame dei ricavi aziendali, così come dei principali costi.

Successivamente alla pandemia e fino alla data della presente lo scrivente si è dedicato completamente alla revisione delle poste di bilancio.

CTI FOODTECH S.R.L.

ITALY: Via Acquasanta, 13 – 84131 SALERNO

ITALY: Via Bellini, 41/A – 84090 Montecorvino Pugliano (SALERNO)

SPAIN: Polígono Industrial Base 2000, Avda. Juan Carlos I – 30564 Lorquí (MURCIA)

Phone: +39 089 301943 • Fax: +39 089 2022001 – e-mail: mail@ctifoodtech.com

www.ctifoodtech.com

A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

L'attività svolta di revisione contabile sul bilancio d'esercizio della società "CTI FOODTECH SRL" costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario 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 dicembre 2019, 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 l'attività di revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Lo scrivente è 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, nello svolgimento dell'attività compiuta, di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'A.U. è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio affinché 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 ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'A.U. è responsabile 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; a tal fin utilizza il presupposto della

CTI FOODTECH S.R.L.

ITALY: Via Acquasanta, 13 – 84131 SALERNO

ITALY: Via Bellini, 41/A – 84090 Montecorvino Pugliano (SALERNO)

SPAIN: Poligono Industrial Base 2000, Avda. Juan Carlos I – 30564 Lorquí (MURCIA)

Phone: +39 089 301943 • Fax: +39 089 2022001 – e-mail: mail@ctifoodtech.com

www.ctifoodtech.com

continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco unico 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

L'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 preveda 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 contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale mantenendo 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 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;
- nell'attività svolta 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;
- è stata valutata l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'A.U., inclusa la relativa informativa;
- sono giunto in definitiva ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'A.U. 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. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella

CTI FOODTECH S.R.L.

ITALY: Via Acquasanta, 13 – 84131 SALERNO

ITALY: Via Bellini, 41/A – 84090 Montecorvino Pugliano (SALERNO)

SPAIN: Poligono Industrial Base 2000, Avda. Juan Carlos I – 30564 Lorquí (MURCIA)

Phone: +39 089 301943 • Fax: +39 089 2022001 – e-mail: mail@ctifoodtech.com

www.ctifoodtech.com

formulazione del giudizio. 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;
- ho comunicato all'A.U., 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'Amministratore unico della società è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della stessa al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della CTI Foodtech S.r.l. al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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 nulla da riportare.

B) RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429 COMMA 2 C.C. – FUNZIONI DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 l'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.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Sede legale: Via Acquasanta, 13 – 84131 Salerno, ITALIA

Partita IVA: IT05874470726

Codice EORI: IT05874470726

CTI FOODTECH S.R.L.

ITALY: Via Acquasanta, 13 – 84131 SALERNO

ITALY: Via Bellini, 41/A – 84090 Montecorvino Pugliano (SALERNO)

SPAIN: Polígono Industrial Base 2000, Avda. Juan Carlos I – 30564 Lorquí (MURCIA)

Phone: +39 089 301943 • Fax: +39 089 2022001 – e-mail: mail@ctifoodtech.com

www.ctifoodtech.com

Ho avuto più volte, da dipendenti, informazioni disponibili sull'attività e non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

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 dalle sue partecipate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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.

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 dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati richiesti allo scrivente al Sindaco Unico.

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

In considerazione della previsione statutaria e in considerazione della deroga contenuta nell'articolo 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Con particolare riferimento all'emergenza sanitaria causata dal Covid 19, l'A.U., nel considerare comunque la sussistenza della continuità aziendale, ha reso adeguata informativa, anche in termini di iniziative assunte per fronteggiare gli effetti sortiti da detta crisi sul corrente anno.

Per quanto a mia conoscenza, l'A.U., nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4°, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta lo scrivente Sindaco unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dall'Amministratore unico.

Il Sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio proposta in nota integrativa.

Luogo e data

Sede legale: Via Acquasanta, 13 – 84131 Salerno, ITALIA

Partita IVA: IT0587447026

Codice EORI: IT0587447026



CTI FOODTECH S.R.L.

ITALY: Via Acquasanta, 13 – 84131 SALERNO

ITALY: Via Bellini, 41/A – 84090 Montecorvino Pugliano (SALERNO)

SPAIN: Polígono Industrial Base 2000, Avda. Juan Carlos I – 30564 Lorquí (MURCIA)

Phone: +39 089 301943 • Fax: +39 089 2022001 – e-mail: mail@ctifoodtech.com

www.ctifoodtech.com

Salerno, 10/06/2020

IL SINDACO UNICO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carlo Oneto', is written over the printed name.

Dott. Carlo Oneto