

Relazione del revisore legale indipendente

ai sensi degli artt. 14 e 16 del D.Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 e
del Titolo V, art. 48, co. 4 della legge regionale 9 luglio 2008 n. 5

Revisione legale dei conti su designazione della Federazione Cooperative Raiffeisen – Direzione di Revisione – in veste di
Associazione di rappresentanza riconosciuta - Autorità di Revisione ai sensi della Legge Regionale 9 luglio 2008, n. 5
(Disciplina della vigilanza sugli enti cooperativi)

All'assemblea dei soci della

Cassa Raiffeisen di Brunico Società cooperativa

Codice fiscale, partita IVA e

Numero d'iscrizione al registro delle imprese 00198190217

Numero d'iscrizione al registro delle cooperative A145485

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Cassa Raiffeisen di Brunico Società cooperativa, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico, dal prospetto della redditività complessiva, dal prospetto delle variazioni del patrimonio netto e 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 agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea, nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 43 del D.Lgs. n. 136/2015.

Responsabilità del revisore

E nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile 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 contabile 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 di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Cassa Raiffeisen di Brunico Società cooperativa al 31 dicembre 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea, nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 43 del D.Lgs. n. 136/2015.

Altri aspetti

In calce alla nota integrativa relativa al bilancio al 31 dicembre 2016 della Cassa Raiffeisen Brunico Società cooperativa sono riportati i dati essenziali dell'ultimo bilancio delle società controllate Residence Dolomiti Srl e Erkabe Srl. Il nostro esame non si è esteso a tali dati.

Tomas Bauer

Revisore Legale presso:

Federazione Cooperative Raiffeisen, Direzione di Revisione, via Raiffeisen 2, 39100 Bolzano

tomas.bauer@raiffeisen-legalmail.it

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 Cassa Raiffeisen di Brunico Società cooperativa, con il bilancio d'esercizio della Cassa Raiffeisen di Brunico Società cooperativa al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Cassa Raiffeisen di Brunico Società cooperativa al 31 dicembre 2016.

Bolzano, 4 aprile 2017

Il revisore legale incaricato
firmato Tomas Bauer

La presente relazione è stata redatta in originale in lingua tedesca. Per le esigenze dei lettori italiani è stata tradotta in lingua italiana.