

GESTIONE AMBIENTALE S.R.L.
Strada Vicinale dei Mori, snc – Loc San Zeno – 52100 AREZZO
C.F. e P. IVA 02150290514 - R.E.A. di Arezzo n. 165481
Cap. soc. € 1.000.000,00 i.v.

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2015**

Il bilancio che viene presentato all'Assemblea dei soci per l'approvazione è relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2015 è il primo corredato dalla relazione del revisore unico essendo stato nominato il sottoscritto con l'assemblea del 28.2.2015.

Il bilancio è costituito, come previsto dall'art. 2423-ter e seguenti del Codice Civile dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Con l'entrata in vigore della legge 12.11.2011, n. 183, che ha approvato fondamentali modifiche all'art. 2477 del codice civile, le funzioni del Collegio Sindacale, per le società a responsabilità limitata, come la Vostra, cui è attribuita sia l'attività di vigilanza, sia le funzioni di revisore contabile, possono essere svolte da un organo monocratico e non più collegiale.

Per l'esercizio chiuso al 31.12.2015 ho svolto entrambe le funzioni e con la presente relazione Vi rendo conto del mio operato.

A. funzioni di controllo contabile

Ho svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31.12.2015, ai sensi dell'articolo 2409-ter del Codice civile la cui redazione compete all'Amministratore unico, mentre è del sottoscritto esprimere un giudizio sul bilancio stesso.



Nell'ambito della mia attività di controllo contabile ho verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporti dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente; il mio giudizio, chiaramente, non si estende al bilancio precedente.

A mio giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Società Gestione Ambientale s.r.l. per l'esercizio chiuso al 31.12.2015, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.



B. funzioni di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri".

Del mio operato Vi do atto con quanto segue:

Ho partecipato a n. 2 assemblee dei soci e a n. 6 riunioni dell'Amministratore Unico con il Direttore Generale, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho altresì redatto n. 4 verbali di verifica periodica.

Ho ottenuto dall'Amministratore Unico e dal Direttore Generale informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società anche in rispetto degli indirizzi forniti dalla controllante nella sua attività di supervisione e coordinamento e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate in conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.



Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società anche tramite la raccolta di informazioni dei responsabili delle funzioni verificando che, nell'esercizio appena concluso, a fronte dell'incremento consistente delle attività aziendali si è parimenti provveduto alla strutturazione della società mediante l'assunzione di personale idoneo sia per numero che per caratteristiche professionali alle mutate esigenze aziendali.

A tale riguardo Vi evidenzio che non ho particolari indicazioni da formulare.

Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile delle funzioni e mediante l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile.

Relativamente al bilancio chiuso al 31.12.2015, in aggiunta a quanto precede, Vi informo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formulazione e struttura e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire se non confermare che la società, in data 4.5.2015 per deliberazione del proprio amministratore Unico ha deciso di aderire alla tassazione consolidata di gruppo.

Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore Unico, nella sua redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del Codice Civile.

Ai sensi dell'articolo 2426 del Codice Civile, punti 5 e 6, non si è reso necessario il mio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale sia di costi di impianto e ampliamento che di altri valori immateriali in quanto quelli presenti



risultano già iscritti al bilancio per l'esercizio precedente in cui lo scrivente revisore non aveva ancora assunto la propria carica. Gli ammortamenti di tali valori seguono sia la durata contrattuale dei diritti che una stima prudentiale, ed in linea con la legge e le best practice di settore.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni al riguardo. Si precisa che la società ha acquisito, nel corso del corrente esercizio, una partecipazione societaria in AISA spa.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato propongo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2015, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Arezzo, 04/03/2016

Il Revisore unico

Dott. Carlo Perini

