

LIBRO DEI VERBALI DEL REVISORE UNICO

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
Capitale Sociale € 1.000.000,00 i.v.

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2017

Egregi Soci,

Il bilancio che viene presentato all'Assemblea dei soci per l'approvazione è relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2017.

Il Sindaco Unico 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."

A) Relazione di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Il Sindaco Unico ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 della Società Gestione Ambientale S.r.l. costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Responsabilità dell'Amministratore Unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio, lo stesso deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

L'amministratore Unico 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. L'amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio.

Responsabilità del revisore

E' responsabilità del revisore di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione.

Ho svolto la revisione al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

LIBRO DEI VERBALI DEL REVISORE UNICO

Ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il giudizio.

Giudizio

A giudizio del Sindaco Unico il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Società Gestione Ambientale S.r.l. al 31/12/2017 per l'esercizio chiuso in tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

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

Attività svolta

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 l'attività del Sindaco Unico 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.

In particolare, ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato a n. 6 assemblee dei soci, a n. 6 adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessami, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire

Ho incontrato l'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione

LIBRO DEI VERBALI DEL REVISORE UNICO

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire

2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stata periodicamente informata dall'Amministratore Unico sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'Amministratore Unico con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi: da tutto quanto sopra deriva che l'Amministratore Unico ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto imposto dalla citata norma.

Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

3. Il Sindaco Unico non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo
4. Nel corso dell'esercizio
 - non sono pervenute al Sindaco Unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
 - non sono dovuta intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
 - non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c..
5. Il Sindaco Unico, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
6. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione. Preme sottolineare che l'assemblea dei soci del 19 dicembre 2017 ha deliberato di procedere ad una scissione parziale in favore della società controllante, ciò al fine di trasferire il ramo d'azienda immobiliare alla società AISA IMPIANTI SPA e procedere successivamente ad adempiere a quanto previsto nel piano straordinario di razionalizzazione delle società partecipate del Comune di Arezzo (delibera del consiglio comunale n. 116/2017 del 25/06/2017) in adempimento della normativa di riordino delle partecipazioni pubbliche disciplinato dal D.Lgs n. 175/2016. Ad oggi è già stato depositato progetto di scissione presso il registro delle imprese di Arezzo (in data 1° febbraio 2018) e deliberato con assemblea straordinaria la scissione parziale a rogito del Notaio Francesco Cirianni in data 27 marzo 2018

LIBRO DEI VERBALI DEL REVISORE UNICO

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

7. Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, che è stato messo a disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2017 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010.

Ho esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale l'Amministratore Unico ha riferito che nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.

8. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 67.528 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	2.301.044
Passività	Euro	878.147
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	1.355.369
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	67.528

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	316.327
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	234.335
Differenza	Euro	81.992
Proventi e oneri finanziari	Euro	8.897
Risultato prima delle imposte	Euro	90.889
Imposte sul reddito	Euro	23.361
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	67.528

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

9. Considerando le risultanze dell'attività svolta dal Sindaco Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2017, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato.

Arezzo, 4 aprile 2018

Il Sindaco Unico

Dott.ssa Monica Guadagni

