

Gestione Entrate Locali Srl
Arco (TN) Via Santa Caterina n. 80 Cod. Fisc. 02091030227

Bilancio al 31.12.2015

RELAZIONE del REVISORE all'Assemblea dei soci

Signori soci,

1. ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società GESTIONI ENTRATE LOCALI Srl al 31 dicembre 2015. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della società GESTEL Srl. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, faccio riferimento alla mia relazione emessa in data 10 aprile 2015.

3. A mio giudizio, il soprammentonato bilancio d'esercizio è conforme alle norme 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 e il risultato economico di GESTIONI ENTRATE LOCALI Srl per l'esercizio chiuso al 31.12.2015.

* * *

Signori soci,

in conformità al mandato affidatomi dall'assemblea dei soci, ho eseguito i controlli previsti dalla normativa vigente e dalle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

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

Ho partecipato alle riunioni del Comitato di coordinamento e alle assemblee dei soci, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho 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.

Ho acquisito dall' Amministratore durante le riunioni svoltesi informazioni sul generale andamento delle operazioni sociali, sulle quali non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito dall' Amministratore durante le riunioni svoltesi 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, in base alle osservazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "*tassonomia XBRL*" necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo infatti un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, co. 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che dichiaro di avere in merito alla società e per quanto concerne:

i) la tipologia dell'attività svolta;

ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, ribadisco che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i miei controlli li ho svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Per quanto di mia conoscenza l'Amministratore nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'art. 2408 codice civile né esposti da parte di terzi.

Nel corso del 2015 non sono emersi fatti significati tali da richiedermi la menzione nella presente relazione.

Con riferimento al rispetto degli adempimenti disciplinati con il Protocollo d'intesa del 20.12.2012 tra la PAT e il Consiglio delle Autonomie Locali per il contenimento delle spese relative alle Società controllate dagli Enti Locali ne ha data puntuale ed esaustiva evidenza l'amministratore nelle note aggiuntive della nota integrativa.

Per quanto di mia competenza, in conformità all'art. 2 comma 8 del sopra menzionato

Protocollo d'intesa, all'Accordo sottoscritto tra i Soci Enti Pubblici della società in house Gestel Srl in conformità all'art. 1 comma 6 del Protocollo e al Regolamento redatto dall'Amministratore Unico di Gestel Srl per il contenimento e la razionalizzazione delle spese relative ad incarichi di studi, ricerca, consulenza e spese discrezionali oltre a quelle relative al personale dipendente, attestato che la Società Gestel Srl anche nell'esercizio 2015:

- ha operato in equilibrio economico, patrimoniale e finanziario;
- ha costantemente operato con l'intento di contenere tutte le spese in modo funzionale all'attività prestata;
- ha operato nel rispetto delle misure di contenimento delle spese indicate negli artt. 3 e 4 del Protocollo d'intesa sopra richiamato e dei regolamenti di cui si è dotata.

Signori Soci,

Il bilancio, costituito dallo stato patrimoniale dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato messo a disposizione del revisore nei termini di legge.

Il bilancio e la nota integrativa sono stati redatti in forma abbreviata in quanto sussistono i presupposti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

L'Amministratore è esonerato dalla redazione della relazione sulla gestione in quanto ha inserito nella nota integrativa le informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile.

Dall'esame del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 risulta un utile d'esercizio di Euro 14.737= che si riassume nei seguenti valori

STATO PATRIMONIALE		
	31.12.2015	31.12.2014
Attività		
Crediti v/soci	0	0
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali	18.326	33.819
Immobilizzazioni finanziarie	6.900	6.900
<i>Totale immobilizzazioni</i>	<i>25.226</i>	<i>40.719</i>
Crediti	269.294	189.213
Disponibilità liquide	390.142	301.792
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>659.436</i>	<i>491.005</i>
Ratei e risconti attivi	3.476	4.068
Totale Attività	688.138	535.792
Passività		
Patrimonio netto	113.643	98.895
Fondi rischi e oneri	0	0
Trattamento Fine Rapporto dipendenti	91.706	76.648
Debiti	446.412	317.077
Ratei e risconti passivi	36.377	43.172
Totale passività	688.138	535.792
Conti d'ordine	0	0
CONTO ECONOMICO		
	31.12.2015	31.12.2014
Valore della Produzione	860.870	889.229
Costi della Produzione	833.035	875.061
Differenza tra valore e costi della produzione	27.835	14.168
Proventi e oneri finanziari	142	457
Rettifiche di valore di attività finanziarie	2.679	16.620
Proventi e oneri straordinari	0	0
Risultato prima delle imposte	30.656	31.245
Imposte sul reddito correnti e anticipate	15.919	17.829
Risultato d'esercizio	14.737	13.416

Ho verificato il bilancio e ho riscontrato la corrispondenza con i dati contabili.

Con riguardo ai criteri di valutazione seguiti nella redazione del bilancio evidenzio in particolare che:

- non sono stati iscritti nuovi costi di impianto nell'attivo patrimoniale;
- tra le partecipazioni risulta iscritta la cauzione concessa per la locazione dell'immobile;
- i crediti esistono e sono tutti esigibili;
- i valori mobiliari esistenti a fine esercizio sono valutati al costo di acquisto, i debiti sono esposti al loro valore nominale;
- il fondo T.F.R. è costituito dagli accantonamenti determinati sulla base delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge e rappresenta l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente;

i ratei e risconti rappresentano quote di costi e ricavi che vengono imputate al bilancio secondo il criterio della competenza economico-temporale.

Signori Soci,
sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato alla mia conoscenza, ritengo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Arco, 12 aprile 2016

Il Revisore unico

Zamboffi dott.ssa Michela



