

“GESTIONE SERVIZI TERRITORIALI- GeSTe S.r.l.”

con sede in San Giuliano Terme (PI) Via G. B. Niccolini, 25
sede amministrativa San Giuliano Terme (PI) Largo T. Bandettini, 4/5

C.F./P.I./Registro imprese di Pisa 01753700507

Capitale sociale € 10.000 i.v.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO D’ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

redatta ai sensi e per gli effetti

dell’art. 14, primo comma, lett. a), del D.Lgs 27 gennaio 2010, nr. 39

e dell’art. 2429, secondo comma, del codice civile

Agli Soci della GES.TE. S.R.L.

il progetto di bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che l’Organo amministrativo sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del D.Lgs. 9 aprile 1991, nr. 127, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile; il suddetto documento risulta pertanto composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Detti documenti, unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, sono stati messi a disposizione del Collegio sindacale nel rispetto del termine disposto dall’art. 2429, primo comma, del codice civile.

Il D.Lgs. 17 gennaio 2003, nr. 6, ha distinto l’attività di vigilanza dalla funzione di revisione legale dei conti ex art. 2409-bis del codice civile; anche per l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 siamo stati incaricati di svolgere entrambe le funzioni e, con la presente relazione, siamo a

renderVi il conto del nostro operato.

Al riguardo, Vi ricordiamo che il nostro mandato, iniziato con la nomina avvenuta con l'assemblea dei soci del 24/05/2012, scade con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2014.

FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

(Relazione di revisione e giudizio sul bilancio ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, nr. 39)

Abbiamo svolto la revisione legale del progetto di bilancio di esercizio della società "GES.TE. S.R.L." chiuso al 31 dicembre 2013, **il quale evidenzia un utile pari ad euro 10.475,00.**

Tale risultato d'esercizio si riassume nei seguenti dati inerenti lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico.

Stato Patrimoniale

Attivo	€	5.186.750
Passivo	€	5.186.750
Patrimonio Netto (escluso risultato d'esercizio)	€	10.000
Utile (perdita) esercizio	€	10.475
Conti d'ordine (beni di terzi presso l'impresa)	€	0

Conto Economico

Valore della produzione	€	5.079.247
Costi della produzione	€	(4.863.480)
Differenza tra valore e costi produzione	€	215.767
Proventi e oneri finanziari	€	-105.901
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
Proventi e oneri straordinari	€	-35.410
Risultato prima delle imposte	€	74.456
Imposte sul reddito di esercizio	€	(63.981)
Utile (Perdita) dell'esercizio	€	10.475

I. PRINCIPI DI COMPORTAMENTO

L'esame sul progetto di bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio così come modificate dal D.Lgs. n.6/2003, e dai successivi decreti correttivi, e interpretate dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e, ove necessario, dai Principi Contabili Internazionali, adottando una metodologia di controllo "a campione" delle rilevazioni dei fatti amministrativi da controllare.

II. PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Per la redazione del Bilancio, che dal nostro esame risulta essere conforme alle risultanze contabili della società, sono state seguite le norme, di cui agli artt. 2423 C.C. e segg., previste nel decreto legislativo 9 aprile 1991, n. 127 e nel decreto legislativo 17 gennaio 2003 n. 6 e successive integrazioni

e modificazioni. In particolare si rileva che :

a) sono state rispettate le strutture previste dal codice civile per lo stato patrimoniale e per il conto economico rispettivamente all'articolo 2424 e all'articolo 2425, esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio precedente;

b) nella redazione del bilancio l'amministratore non ha derogato alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del codice civile;

c) sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423-bis del codice civile, ed in particolare che:

- l'amministratore ha dichiarato che la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;

- oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;

d) i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;

e) sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello stato patrimoniale previste dall'articolo 2424-bis del codice civile;

f) i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del codice civile;

g) la nota integrativa è stata redatta rispettando il contenuto previsto dall'articolo 2427 del codice civile. Sono state, inoltre, fornite le informazioni richieste dalle altre norme del codice civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

III. CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426 C.C., in base a quanto indicato nella nota integrativa.

In particolare :

- i crediti presenti in bilancio sono stati iscritti al valore nominale ricondotto al “presumibile valore di realizzo”, l'Amministratore ha provveduto ad iscrivere un fondo svalutazione crediti per € 41.190,66, svalutando il 50% di alcuni crediti relativi a buoni mensa dei quali ritiene dubbia la loro esigibilità, il Collegio concorda il metodo di accantonamento al fondo;
- i debiti presenti in Bilancio sono stati valutati al valore nominale;
- i ratei ed i risconti presenti in bilancio sono stati determinati in base al principio della competenza economica e temporale.

Sono stati iscritti in bilancio, tra le immobilizzazioni immateriali lavori straordinari su beni di terzi, in merito ai predetti costi ad utilizzazione pluriennale verificheremo che non vengano distribuiti in futuro dividendi in misura tale da ridurre le riserve disponibili ad un valore inferiore al valore residuo di detti costi.

IV. GIUDIZIO SUL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Collegio ha svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Società " GES.TE. S.R.L." chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del progetto di bilancio compete all'Organo amministrativo della Società. E' nostra, invece, la responsabilità del giudizio professionale espresso sul progetto di bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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'Amministratore. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Il Collegio Sindacale, visti i risultati delle verifiche eseguite, ritiene che il soprammenzionato progetto di bilancio d'esercizio - stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa – corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e, nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società " GES.TE. S.R.L." per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, tenuto conto di quanto

dettagliatamente esposto dall'Amministratore nella sua relazione sulla gestione, nella nota integrativa al bilancio, nonché degli impegni assunti in merito.

V. GIUDIZIO DI COERENZA SULLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Organo amministrativo della società "GES.TE. S.R.L.". E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il progetto di bilancio, come richiesto dall'art. 14 secondo comma, lettera e), del D.Lgs 27 gennaio 2010, nr. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione nr. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il progetto di bilancio d'esercizio della società stessa chiuso al 31 dicembre 2013.

ATTIVITA' DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE

(Relazione ex art. 2429, secondo comma, del codice civile)

Nel corso dell'esercizio alla data del 31 dicembre 2013 il Collegio ha svolto inoltre l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Al riguardo, Vi informiamo che il Collegio nel corso dell'anno 2013, nel suo complesso, ha partecipato alle assemblee dei soci, ricevendo adeguate

informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società "GES.TE. S.R.L." In relazione a ciò, possiamo confermarVi che le operazioni deliberate ed eseguite dalla Società risultano conformi alla legge e alle indicazioni dello statuto sociale, rispettose delle delibere assunte dall'Assemblea, nonché non manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo preso conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, acquisendo informazioni dai responsabili delle varie funzioni. A tal riguardo non abbiamo rilievi da formulare;
- abbiamo 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 dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali; a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

In merito al così detto "controllo analogo" di cui all'art. 23 dello statuto

sociale, il collegio, da atto del pieno rispetto delle formalità previste dall'art. 22 dello statuto sociale.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, terzo comma, del codice civile e dell'art. 2427, primo comma, nr. 9, del codice civile, Vi informiamo che, in calce allo stato patrimoniale, è stato rilevato il c.d. "sistema dei conti d'ordine e garanzie", anche se, come per l'esercizio precedente, non risulta iscritto alcun valore.

Il Collegio prende atto che ai sensi dell'art.6 comma 4 del D.L. 06 luglio 2012 n.95, in data 06/03/2014 l'Ente proprietario Comune di San Giuliano Terme ha effettuato la verifica tesa alla riconciliazione dei crediti e debiti reciproci dello stesso Comune e della partecipata GeSTe. Srl: poiché in seguito a tale verifica sono emerse delle discordanze, *"nel corso dell'esercizio 2014 si provvederà ad attuare gli interventi e le misure necessarie per il riallineamento dei crediti e dei debiti, per i quali sono già state individuate le differenze e le motivazioni"*. Il Collegio provvederà al monitoraggio di tale operazione al fine di vigilare sulla correttezza delle operazioni poste in essere al fine di garantire l'integrità del patrimonio sociale.

Nel corso dell'anno 2013 non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce da parte dei soci ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Non sono state altresì fatte nel medesimo periodo denunce da parte dei soci ai sensi dell'art. 2409, primo comma, del codice civile.

Il Collegio sindacale nel corso dell'esercizio 2013 non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta non sono state rilevate

significative omissioni e/o fatti censurabili, o comunque fatti significativi tali da richiederne segnalazione o menzione nella presente relazione.

CONCLUSIONI

Signori Soci,

il collegio alla luce dell'attività svolta e dei volumi d'affari realizzati e dei flussi finanziari conseguenti evidenzia l'inadeguatezza del patrimonio sociale ed in particolare del capitale sociale pari al minimo legale, e conseguentemente invita il socio unico ad adeguarlo alle esigenze strutturali di gestione che si intende conseguire.

Considerando le risultanze svolte sia nell'ambito dell'attività della funzione di revisione legale dei conti, contenute nella parte apposita compresa nella presente relazione, sia di quelle concernenti la vigilanza sull'amministrazione, Vi proponiamo di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 e la relazione sulla gestione, così come redatti dal Vostro Amministratore, concordando sulla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio.

Pisa, 10 aprile 2014

IL COLLEGIO SINDACALE

(Tolaini Rag. Riccardo, Presidente)

(Dendi Dott. Fabrizio, Sindaco Effettivo)

(Orsini Dott. Antonio, Sindaco Effettivo)

