

Reg. Imp. 04173870165
 Rea.BG- 441647
 Albo Coop. C117873

GAL Valle Seriana e dei Laghi Bergamaschi S.c.a.r.l.

Sede legale in Via Del Cantiere n. 4 – 24065 LOVERE (BG)

Capitale sociale Euro 38.800,00 i.v.

Relazione del Revisore Legale BILANCIO D'ESERCIZIO al 31.12.2017

All'Assemblea dei SOCI del GAL Valle Seriana e dei Laghi Bergamaschi S.c.a.r.l.

Lo scrivente, nominato con atto del 19.07.2017, ha svolto la revisione legale, del bilancio d'esercizio della Vostra società chiuso al 31 dicembre 2017, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico. La società, non superando i limiti dimensionali previsti dalla legge, è considerata una "micro impresa" e redige quindi il bilancio abbreviato ed applica le disposizioni di cui all'art. 2435-ter c.c. Pertanto la società è esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario, della nota integrativa e della Relazione sulla gestione.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico risultano in sintesi dalla seguente esposizione:

STATO PATRIMONIALE

| | |
|------------------------------|------------------|
| Crediti verso soci | 0,00 |
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| Immobilizzazioni materiali | 2.408,00 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 0,00 |
| Attivo circolante | 69.078,00 |
| Ratei e risconti | 0,00 |
| Totale attivo | 71.486,00 |
| Capitale sociale | 38.800,00 |
| Altre riserve | 2,00 |
| Perdita portata a nuovo | -26,00 |
| Perdita d'esercizio | -336,00 |
| Fondi per rischi e oneri | 0,00 |
| Trattamento di fine rapporto | 1.511,00 |
| Debiti | 27.441,00 |
| Ratei e risconti | 4.094,00 |
| Totale passivo | 71.486,00 |

CONTO ECONOMICO

| | |
|---|----------------|
| Contributi in c/esercizio | 44.628,00 |
| Altri ricavi e proventi | <u>169,00</u> |
| Totale valore della produzione | 44.797,00 |
| Costi della produzione | -45.135,00 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | -338,00 |
| Proventi e oneri finanziari | <u>2,00</u> |
| Risultato ante imposte | -336,00 |
| Perdita d'esercizio | -336,00 |

Il Revisore ha svolto la sua attività dalla data della nomina avvenuta il 19.07.2017 e per quanto è stato possibile riscontrare si può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Il Revisore ha preso atto, in relazione alle prescrizioni dell'art. 2513 del c.c., che nell'esercizio in corso la società non ha intrattenuto alcun rapporto economico con i soci in quanto non ha ancora concretizzato l'attività per cui si è costituita. Per quanto riguarda le informazioni richieste dall'art. 2545 del c.c. e dall'art. 2 della legge 59/1962, si segnala che nelle informazioni in calce allo stato patrimoniale gli Amministratori, non avendo ancora iniziato l'attività, hanno riportato l'art. 4 dello statuto in cui sono specificati lo scopo mutualistico e l'oggetto della società cooperativa.

Il Revisore legale conferma che dalla contabilità regolarmente tenuta emergono le risultanze utilizzate dall'Organo Amministrativo per la redazione dei documenti di Bilancio. I dati che vi compaiono sono rispondenti ai risultati delle scritture contabili della società.

Nel corso dell'esercizio 2017 la società ha sostenuto le spese amministrative necessarie per dare avvio alla struttura organizzativa. Nel mese di settembre 2017 sono stati assunti il Direttore Dott. Crotti Contardo e l'addetta alla segreteria Sig.ra Morelli Pamela.

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 alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del Revisore

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione, in conformità dei quali, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti 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, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio professionale.

Giudizio sul bilancio

A mio giudizio, nel suo complesso, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del GAL Valle Seriana e dei Laghi Bergamaschi S.c.a.r.l. al 31 dicembre 2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Il Bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea, come evidenziato nel richiamo alle risultanze complessive, chiude con una perdita di Euro 336,00 sulla cui destinazione l'Organo Amministrativo ha formulato una proposta che consiste nel suo riporto a nuovo.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamenti

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Non è possibile esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14, comma 2, lettera e), del Decreto Legislativo n. 39 del 27/01/2010, poiché tale documento non è stato redatto dall'Organo amministrativo della società che, stante la dimensione aziendale, ha valutato l'opportunità di avvalersi della facoltà di redazione del bilancio in forma abbreviata, come previsto dall'articolo 2435-bis c.c.

Altri aspetti

Il bilancio consolidato del GAL Valle Seriana e dei Laghi Bergamaschi S.c.a.r.l. per l'esercizio chiuso al 31.12.2017 rappresenta il primo bilancio sottoposto a revisione contabile, in quanto la società si è costituita il 27.09.2016 e ha nominato il Revisore Legale in data 19.07.2017.

Tutto ciò premesso, considerando le risultanze dell'attività svolta, il Revisore esprime giudizio favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2017, così come redatto dall'organo Amministrativo.

Lovere, 09 marzo 2018

Il Revisore Legale
Giuseppina Selogni
