

**Agenzia Locale di Sviluppo dei Comuni dell'Area Nolana S.c.p.a.**

*Sede in Via Trivice D'Ossa snc - 80030 Camposano (NA) Capitale Sociale Euro 255.186,00*

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA SI SOCI**

Ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27/1/10 n. 39 e degli artt. 2423 comma 4 e 2429 commi 1 e 2 del C.C., sui  
risultati dell'esercizio chiuso al 31/12/2017

Signori soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stato redatto dall'amministratore unico in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del c.c., ricorrendo le condizioni di legge, esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa completata dai quadri esplicativi.

**Premessa**

Il Collegio Sindacale, nominato il 23 febbraio 2018, nel presente documento relaziona il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 per le sue funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c..

È stata avviata la procedura di circolarizzazione per i crediti vantati nei confronti dei Comuni soci, anche ai sensi dell'ex art. 6 del D.L. n. 95 del 6/7/2012 convertito con modificazioni della legge n. 135 del 7/8/2012, nonostante i solleciti non tutti i comuni soci hanno fornito le attestazioni richieste, si fa presente che delle attestazioni pervenute concordano con le risultanze contabili della società.

I controlli, anche contabili eseguiti sulla base di verifiche a campioni evidenziano che il progetto di bilancio risulta nel suo complesso attendibile ed idoneo a rappresentare in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società.



Lo stato patrimoniale e conto economico sono riassumibile come segue:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
Immobilizzazioni	1.134.058
Attivo circolante	969.396
Ratei e risconti attivi	13
<b>Totale attività</b>	<b>2.103.467</b>
Patrimonio netto	212.927
Fondo rischi ed oneri	35.000
Trattamento di fine rapporto subordinato	31.516
Debiti	1.013.307
Ratei e risconti passivi	810.717
<b>Totale passività</b>	<b>2.103.467</b>

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	1.663.398
Costi della produzione	1.621.313
Differenza	42.085
Proventi ed oneri finanziari	-19.003
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte	23.082
Imposte sul reddito	18.281
Utile (perdita) dell'esercizio	4.801

**B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

**1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

*Conoscenza della società*

Dato atto della conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza è stata attuata tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- così come previsto dalle linee guida predisposte dell'ANAC per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, è stata individuata all'interno dell'organico, la figura che ricoprisse il ruolo di responsabile anticorruzione.

### **Attività svolta**

Dalla data di insediamento, il collegio ha svolto le seguenti attività:

*"Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 d.lgs. n. 39/2010"*

Lo scrivente Collegio come prima attività è stato chiamato dall'assemblea dei soci ad esprimere Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisore legale a seguito dell'applicazione del Decreto Madia.

The image shows two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is a complex, circular scribble with a vertical line extending downwards. The signature on the right is a more linear, stylized mark consisting of several sharp, intersecting strokes.

### *Verifiche periodiche*

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale. Il collegio sindacale ha, quindi, valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale 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;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c..

### **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) dell'attivo, relativamente ai costi di impianto ed ampliamento per euro 68.583,55, sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione nell'attivo, si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto dei costi di impianto e ampliamento, dei costi di sviluppo e dell'avviamento iscritti nell'attivo;
- tenuto conto di quanto previsto dall'ex art. 2426 comma 1 n. 3, come già suggerito dal precedente collegio, si invita a completare il progetto E-government ed avviare la corretta contabilizzazione degli ammortamenti relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali e del relativo contributo onde evitare un depauperamento dei bei iscritti nell'attivo;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo il collegio osserva quanto segue:
  - 1) a seguito delle attività di circolarizzazione l'amministratore di concerto con il revisore Legale ed il Collegio Sindacale ha opportunamente armonizzato i saldi dei crediti vantati nei confronti dei Clienti e dei debiti nei confronti dei fornitori al fine di una corretta e veritiera esposizione dei saldi
  - 2) si è proceduto all'accantonamento a Fondo Rischi ed Oneri di un importo pari ad 1/3 del valore di lite con un ex consulente, il tutto a seguito di parere del legale dell'Agenzia.

### Conclusioni, osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il collegio osserva che il risultato netto relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, benché risulta essere positivo per euro 4.801,00 al netto delle imposte.

Il collegio, inoltre, per l'esercizio in corso suggerisce di vigilare sull'andamento della gestione societaria con bilanci infrannuali per accertare prontamente il manifestarsi di un risultato negativo che aggiunto alla *perdita su esercizi precedenti per correzione* sia superiore ad 1/3 del capitale sociale così come disposto dall'art. 2446 del C.C..

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, tenendo conto, inoltre, delle osservazioni, dei rilievi e proposte che codesto collegio ha rappresentato, facendo peraltro, notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci, propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

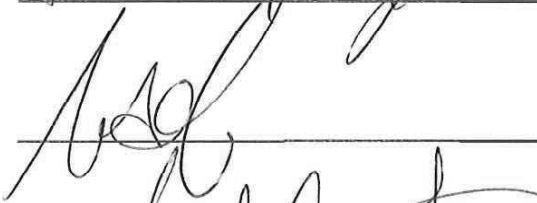
Camposano, li 14/06/2018

#### Il collegio sindacale

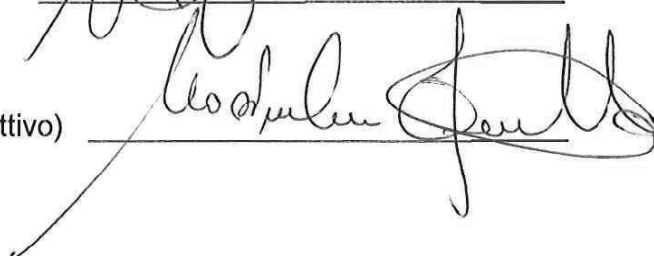
Filomena Tafuro (Presidente)



Antonio Alfieri (Sindaco effettivo)



Massimiliano Guardato (Sindaco effettivo)



**RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12 2017 DELLA AGENZIA LOCALE DI SVILUPPO DEI COMUNI DELL'AREA NOLANA SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI CON SEDE LEGALE IN CAMPOSANO (NA) VIA TRIVICE D'OSSA SNC ISCRITTA PRESSO IL REGISTRO DELLE IMPRESE DI NAPOLI AL N. 04525451219 REA NA- 700725**

All' Assemblea dei soci della AGENZIA LOCALE DI SVILUPPO DEI COMUNI DELL'AREA NOLANA SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI

**Premessa**

Come revisore unico, dal giorno della mia nomina avvenuta in data 16/03/2018 , ho svolto le operazioni propedeutiche alla stesura della presente relazione , suggerendo al CEO gli aggiustamenti contabili per rendere una rappresentazione veritiera del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017. I suggerimenti e i rilievi mossi all'amministratore sono stati recepiti in modo sereno e collaborativo dal board della società, invitandolo ad essere consequenziale agli indirizzi che il sottoscritto ha suggerito per una sana gestione

**RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 D.LGS. 27/1/2010 N.39**

**RELAZIONE SUL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017**

In qualità di Revisore unico ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Agenzia Locale di Sviluppo dei Comuni dell'Area Nolana , costituito dallo Stato patrimoniale al 31/12/2017 , dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

*Responsabilità dell'Amministratore unico per il bilancio di esercizio.*

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio di esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Responsabilità del Revisore*

*È mia responsabilità di esprimere un giudizio professionale sul bilancio di esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs N. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio di esercizio non contenga errori significativi. La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenute nel bilancio di esercizio . Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio di esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno. Relativo alla redazione del bilancio di esercizio della società, che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno alla società stessa.*

*La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate all'amministratore unico, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio di esercizio nel suo complesso.*

*Ritengo pertanto di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio:*

***A mio giudizio , il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della sua situazione patrimoniale e finanziaria della società consortile al 31/12/2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. In qualità di revisore unico emetto quindi : giudizio positivi sul presente bilancio***

**Relazione su altre disposizioni di legge e regolamenti:**

*Giudizio sulla coerenza dei documenti che integrano il bilancio di esercizio :*

*Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalla normativa , un giudizio sulla coerenza dei documenti che informano sulla gestione, la cui responsabilità compete all'amministratore unico, documenti utilizzati per la redazione del bilancio chiuso al 31\12\2017*

**Il Revisore Unico emette quindi: giudizio senza rilievi sulla coerenza di tale documenti.**

**Camposano 13/06/2018.**

**Il Revisore Unico**

**Dr. Antonio Russo**

