

SERVIZI ECOLOGICI DELL'OSSOLA S.R.L.

IL REVISORE DEI CONTI

Vera Bassetti

Verbale n. 3/2015 in data 12 giugno 2015

Revisione Contabile verifiche ex Art.14 - D. Lgs. 39 del 27/01/ 2010

In adempimento all'incarico conferito ai sensi del terzo comma dell'art. 14 ex D. Lgs. 39 del 27/01/2010, il Revisore dei Conti procede alla revisione contabile al bilancio chiuso in data 31.12.2014.

A) Verifiche sul bilancio

Cassa

La giacenza fisica di cassa al **31 dicembre** ammonta a euro 220 e corrisponde al saldo contabile alla stessa data.

Banche Attive e Passive e c/c postale

Si procede al controllo delle riconciliazioni bancarie al 31 dicembre; i saldi risultanti dai conti correnti coincidono con i saldi contabili alla stessa data. La relativa documentazione è conservata agli atti dal revisore.

Effetti Attivi / Passivi – Ricevute Bancarie

Non esistono effetti attivi o ricevute bancarie.

Titoli e partecipazioni

Non esistono titoli e partecipazioni.

Crediti v/clienti

Il saldo della voce crediti verso clienti alla data del bilancio ammonta a 1.104.896€, adeguato al valore nominale mediante accantonamento a Fondo svalutazione crediti di 5.523€.

Rimanenze di magazzino e svalutazioni

Alla data di bilancio non risultano rimanenze di materie prime, di consumo e merci.

Ratei e risconti attivi

Alla data di bilancio la voce comprende ratei attivi per 1.031€ e risconti attivi per 7.116€.

Crediti diversi

Si procede al controllo della documentazione relativa ai crediti diversi riscontrandone la concordanza con i saldi di bilancio.

Immobilizzazioni materiali ed ammortamenti

Il valore delle immobilizzazioni materiali risulta correttamente imputato a bilancio tenendo conto di quanto indicato in nota integrativa rispetto al mancato scorporo del terreno in quanto l'area sottostante il fabbricato è ancora di proprietà di altri soggetti.

Immobilizzazioni immateriali ed ammortamenti

Il valore delle immobilizzazioni immateriali risulta correttamente imputato a bilancio.

Ratei e risconti passivi

Alla data di bilancio la voce comprende risconti passivi per 144.183€

Fondi per rischi ed oneri

La voce comprende l'accantonamento della somma di euro 25.000, al fondo contenzioso a copertura del rischio soccombenza per causa in corso, come meglio descritto nella nota integrativa.

Debiti verso fornitori

Il saldo della voce **debiti verso fornitori** alla data del bilancio ammonta a 24.308 €.

Debiti diversi

I **debiti** alla data del bilancio risultano così ripartiti:

Descrizione	Esigibili entro l'es. Successivo	Esigibili oltre l'es. Successivo
Debiti tributari	429.406	
Debiti per canoni		
Clienti c/anticipi	95.841	
Debiti v/Istituti previdenziali	238	
Debiti V/soci	661.043	
Diversi - Debiti V/amministratori	746	
Debiti v/ banche	218.227	
Finanziamenti Banche oltre esercizio		0
Mutui passive		1.833.470

Debiti a medio e lungo termine

I **debiti a medio e lungo termine** alla data del bilancio fanno riferimento a quote capitali di debiti bancari (per mutui ipotecari).

Accantonamento per imposte

Le imposte risultano correttamente rilevate e sono così ripartite:

Imposte correnti - IRAP – 40.783 € e IRES 236.038 €.

Capitale proprio

Il patrimonio netto alla data del bilancio ammonta a 1.983.393€.

Eventi successivi P.R. 560

Non si rilevano rilevanti eventi avvenuti successivamente alla data del bilancio.

Continuità aziendale P.R. 570

Relativamente al principio di continuità aziendale non si rilevano dubbi in merito al presupposto della continuità aziendale.

* * *

Esperate le predette verifiche, il revisore riporta la seguente :



Relazione di controllo contabile, ai sensi dell'articolo 2409-ter Codice civile, del
Bilancio al 31.12.2014

All'Assemblea dei Soci della SERVIZI ECOLOGICI DELL'OSSOLA S.r.l.

1. Ho svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della Servizi Ecologici Dell'Ossola S.r.l. al 31 dicembre 2014.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli Amministratori della Servizi Ecologici srl. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. 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 i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile 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 dagli Amministratori. I dati utilizzati per la verifica sono stati riassunti nelle carte di lavoro conservate agli atti dal revisore. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

3. Con riferimento alla centrale di produzione di energia elettrica, il revisore pone all'attenzione dell'assemblea la sua particolare situazione – peraltro già evidenziata nel corso di precedenti verifiche ed anche dagli amministratori in nota integrativa. Il fabbricato, sede dell'impianto, esiste su terreno non di proprietà della società. Ad oggi non risulta regolarizzata la posizione catastale così che, di fatto, il fabbricato non può considerarsi interamente di proprietà di questa società. Ai fini di una rappresentazione corretta della situazione patrimoniale si sollecita il Consiglio di Amministrazione a porre in essere tutte le azioni necessarie per regolarizzare tale situazione.

4. A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, esso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Servizi Ecologici dell'Ossola S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014. Inoltre dò atto che il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Domodossola, 12 giugno 2015

Il Revisore

Vera Bassetti

