

YGEA S.R.L.

Con sede legale in Treviglio, viale Piave n.43

Capitale sociale Euro 1.000.000,00 i.v.

Iscritta al Reg. Imprese di Bergamo -

Partita IVA e Codice Fiscale n.02502530161

Iscritta al R.E.A. di Bergamo n.294701

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Treviglio

## RELAZIONE

### SUL BILANCIO AL 31.12.2014

La presente relazione contiene nella parte prima la “Relazione di revisione ai sensi dell'art.14 del D.Lgs n. 27.01.2010 n. 39” e nella seconda la “Relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c.”.

#### PARTE PRIMA

#### Relazione ai sensi dell'art.14 del D.Lgs n.39/2010

Il sottoscritto ha svolto la revisione del bilancio d'esercizio della società YGEA SRL, chiuso al 31 dicembre 2014.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società YGEA SRL.

E' del sottoscritto la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

L'esame del sottoscritto è stato condotto secondo gli **statuiti** principi di revisione.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire gli elementi necessari, per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione 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 dall'amministratore.

Il sottoscritto ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del relativo giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa sul bilancio chiuso al 31.12.2013.

A giudizio del sottoscritto, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società YGEA SRL.

E' di competenza del sottoscritto l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.14, co. 2, lett. e), D.Lgs n. 39/2010.

A tal fine, il sottoscritto ha svolto le procedure indicate dai principi di revisione emanati dal CNDCEC.

A giudizio del sottoscritto la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società.

Ai sensi dell'art.14, co. 2, lett. d), D.Lgs n. 39/2010 il sottoscritto non ha richiami di informativa da effettuare.

## **PARTE SECONDA**

### **Relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2014 l'attività di vigilanza si è ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale redatte dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

Il sottoscritto ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il sottoscritto ha partecipato alle Assemblee dei soci svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Mediante l'ottenimento di informazione e dall'esame della documentazione trasmessa, il sottoscritto ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, il sottoscritto è stato periodicamente informato dall'amministratore sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Il sottoscritto può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate in potenziale conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Nel corso dell'esercizio non sono prevenute al sottoscritto denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c..

Al sottoscritto non sono pervenuti esposti.

Al sottoscritto, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Il sottoscritto ha esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2014.

Per l'attestazione che il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 39/2010 si rimanda alla prima parte della relazione del sottoscritto.

L'Amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, c.c.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 80.449 e si riassume nei valori riportati nella tabella sottostante:

ATTIVITA'	€	5.025.079
PASSIVITA'	€	3.102.820
PATRIMONIO NETTO	€	1.841.810
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	€	<b>80.449</b>

Il conto economico presenta i seguenti valori sinteticamente riportati nella tabella sottostante:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	7.050.218
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	6.894.572
DIFFERENZA	€	155.646
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	240
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	2
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	155.888
IMPOSTE SUL REDDITO	€	75.439
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	€	<b>80.449</b>

I costi d'impianto e ampliamento risultano iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, con il consenso del sottoscritto, per Euro 4.193 e sono ammortizzati in quote costanti in n.5 anni.

Ai sensi dell'art.2426, punto 6, c.c, il sottoscritto prende atto delle valutazioni espresse dal Collegio Sindacale all'atto della valutazione dell'avviamento.

In merito alle rimanenze di magazzino il sottoscritto prende atto dei valori determinati dalla Società CSF srl, incaricata della relativa elaborazione.

**CONCLUSIONI:**

Per quanto precede, il sottoscritto relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014:

- reitera le considerazioni precedentemente espresse
- non ha obiezioni da formulare relativamente la proposta dell'Amministratore Unico per la destinazione del risultato d'esercizio.

Treviglio, 13 aprile 2015

Il Revisore Unico

Vincenzo Ciamponi  
