

**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 DEL COLLEGIO SINDACALE**

### **SUL BILANCIO AL 31.12.2013**

Signori Soci,

il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31.12.2013, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c.

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, comma 2 c.c."

#### **Parte prima**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010**

Abbiamo svolto la revisione del bilancio d'esercizio della società YGEA SRL, chiuso al 31 dicembre 2013.

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' nostra la responsabilità del

giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

Il nostro esame 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, a nostro giudizio, 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 dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro 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 da noi emessa sul bilancio chiuso al 31.12.2012.

A nostro giudizio, 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.

È di nostra competenza 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, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR001 emanato dal CNDCEC.

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

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

## **Parte seconda**

### **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013 la nostra attività di vigilanza si è ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale diffuse in forma provvisoria dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Mediante l'ottenimento di informazioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo 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 interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

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

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2013, che è stato messo a disposizione nei termini di cui all'art. 2429 Codice Civile.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 73.912 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€	4.679.753
Passività	€	2.675.946
Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	€	1.929.895
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>73.912</b>

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€	6.784.886
Costi della produzione (costi non finanziari)	€	6.650.786
Differenza	€	134.100
Proventi e oneri finanziari	€	16
Proventi e oneri straordinari	€	0
Risultato prima delle imposte	€	134.116
Imposte sul reddito	€	60.204
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>73.912</b>

Ai sensi dell'art. 2426 punto 5 del Codice Civile il Collegio Sindacale non ha dovuto esprimersi non essendo iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità.

Ai sensi dell'art. 2426 punto 6 del Codice Civile il Collegio Sindacale prende atto delle valutazioni espresse dal Collegio Sindacale all'atto della valutazione dell'avviamento.

In merito alle rimanenze di magazzino il Collegio prende atto dei valori determinati dalla società CSF Srl, incaricata della relativa elaborazione.

### Conclusioni

Per quanto precede, il Collegio Sindacale relativamente al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013:

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

Treviglio, 24 aprile 2014

Il Presidente

Luciano Poggio

Sindaco Effettivo

Maddalena Di Larino

Sindaco Effettivo

Vincenzo Ciamponi