

<p style="text-align: center;"><b>GAL – VALLE BREMBANA 2020 SRL CONSORTILE</b> <b>RELAZIONE DEL SINDACO UNICO – BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018</b></p>
---

### **Premessa**

Il sottoscritto Mazzoleni dott. Roberto è stato nominato revisore unico in sede di costituzione della società avvenuta in data 26 settembre 2016. In sede di nomina, è stato conferito al sottoscritto, oltre al controllo di vigilanza proprio dei compiti dell'organo di controllo, anche il controllo contabile. Pertanto, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, il sottoscritto 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 unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39** **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018 e dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data così come approvati dal consiglio di amministrazione nella seduta del 18 marzo 2019.

La società non ha redatto la nota integrativa avendo i requisiti previsti dall'art.2435-ter del Codice Civile ( Bilancio delle Micro Imprese).

#### *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*

È 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 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 d'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 contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'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 d'esercizio dell'impresa 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 dell'impresa. 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.

#### *Giudizio*

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

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

##### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

Nel corso dell'esercizio 2018, il consiglio di amministrazione si è riunito tredici volte ed il revisore ha partecipato a dodici riunioni. Nell'unica riunione in cui era assente è stato debitamente informato sugli argomenti in trattazione e sullo svolgimento della riunione.

Durante le verifiche periodiche, il sottoscritto ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Si tenga in considerazione che sino al mese di settembre 2018 la società ha principalmente organizzato la propria struttura ad provveduto ad emettere i primi bandi in funzione del P.S.R. approvato. Solo con il riconoscimento e l'erogazione di una somma a titolo di anticipo delle spese di gestione da parte della Regione Lombardia, avvenuta nel mese di ottobre 2018, il GAL ha potuto svolgere pienamente l'attività per la quale è stato costituito.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il sottoscritto può affermare che:

- le decisioni assunte 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;

- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il sottoscritto non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico, tali documenti sono stati consegnati al sindaco in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e sono risultati conformi al disposto dell'art. 2426 c.c., in tal senso il sottoscritto ha acconsentito alla valorizzazione nel presente bilancio della quota parte del Contributo Regionale, appostato in conto economico nella voce 5) a – Altri ricavi e proventi - e pari ad euro 157.099, a copertura delle spese di funzionamento della società sostenute nel corso dell'esercizio in esame; a tal proposito il sottoscritto rileva come in data 22/10/2018 la Regione Lombardia abbia accreditato sul c/c della società, la somma di euro 463.875,00 a titolo di anticipo spese di gestione per la realizzazione dei bandi previsti dal P.S.R. 2014-2020 di Regione Lombardia, importo riscontato per la somma di euro 299.843,00 in quanto inerente a costi che verranno sostenuti dalla società nei prossimi esercizi sociali;
- 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 non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura del progetto di bilancio, il revisore non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 3.908.

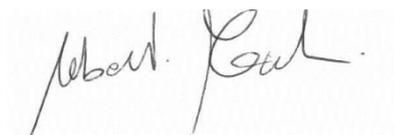
I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività svolta il sottoscritto esprime il giudizio positivo all'approvazione, da parte dell'assemblea dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 così come redatto dal consiglio di amministrazione.

Zogno (BG) Lì, 01 aprile 2019

Mazzoleni dott. Roberto

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roberto Mazzoleni', is written on a light-colored background.