

SOCIETA' PER LO SVILUPPO DELL'ALTA VALLE CAMONICA S.R.L.

(So.Sv.A.V. S.r.l)

Sede Legale: P.le Europa, N. 7 – 25056 Ponte di Legno (BS)

Iscritta al Registro Imprese di: BRESCIA - C.F. e numero iscrizione: 02086790983

Iscritta al R.E.A. di BRESCIA n. 414373

Capitale Sociale sottoscritto €: 1.938.016,00 Interamente versato

Partita IVA: 02086790983

Relazione dell'Organo di Controllo al Bilancio abbreviato al 31/12/2015

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

Attività di controllo contabile

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, redatto in forma abbreviata, ricorrendone le condizioni previste dall'art.2435 bis C.C.. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio compete all'organo amministrativo; è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale..

La revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso attendibile. Il procedimento di revisione legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base delle 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. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del 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 mia relazione emessa in data 22 aprile 2015.

A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; pertanto, esso nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2015.

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

Attività di vigilanza amministrativa

Nel corso dell'esercizio :

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

Ho partecipato alle riunioni dell'assemblea e del consiglio di amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso 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.

Ho vigilato sulla adeguatezza dell'assetto organizzativo della società riscontrando delle criticità che anche gli amministratori ben conoscono. Mediante l'ottenimento di informazioni da parte dell'organo amministrativo e l'esame della documentazione, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile che nella fase di cambio del software amministrativo-contabile ha evidenziato problemi gestionali che vanno ancora risolti al fine del mantenimento di un adeguato livello di efficienza. L'apprezzabile intento di integrare la procedura del ciclo delle vendite (letture consumi/bollettazione/fatture ai clienti) incontra sostanziali difficoltà di applicazione del nuovo sistema informatico, soprattutto nel suo utilizzo, cui però ha fatto fronte una positiva reazione dell'organizzazione societaria e la volontà degli amministratori di mettere a regime il sistema in modo che rappresenti ancora meglio i fatti di gestione.

Nel rispetto delle previsioni statutarie, ho chiesto periodicamente di essere informato dall'organo amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società, come la realizzazione della nuova centrale.

Non ho riscontrato operazioni atipiche e /o inusuali.

Non mi sono pervenute denunce ai sensi dell'art.2408 del Cod.Civ. e non mi sono pervenuti esposti.

Non ho rilasciato pareri ai sensi di legge.

Ho esaminato il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 e conformemente a quanto esposto nella prima parte della presente relazione, dichiaro che esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423 quarto comma, del Codice Civile. Ho espresso il mio consenso all'iscrizione di costi di impianto e di ampliamento, come già avvenuto in precedenti esercizi. Ho constatato il miglioramento dei tempi di incasso dei crediti e che gli eventuali ritardati incassi sono costantemente monitorati e che sono previste immediate procedure per il loro recupero, anche di natura legale.

Tale bilancio si compendia nei seguenti dati riassuntivi:

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	13.917.500	13.553.624	+363.876
ATTIVO CIRCOLANTE	2.340.465	2.493.373	-152.908
RATEI E RISCONTI	27.145	30.425	-3.280
TOTALE ATTIVO	16.285.110	16.077.422	+207.688
Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	2.832.544	2.784.497	+48.047
FONDO PER RISCHI ED ONERI	0	176.515	-176.515
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	41.904	41.633	+271
DEBITI	13.404.141	13.065.358	+338.783
RATEI E RISCONTI	6.521	9.419	-2.898
TOTALE PASSIVO	16.285.110	16.077.422	+207.688

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.976.198	3.331.644	-355.446
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.533.861	2.752.488	-218.627
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	442.337	579.156	-136.819
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	375.379-	399.148-	-23.769
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	66.958	180.008	- 113.050
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	18.907	33.392	-14.485
UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	48.051	146.616	-98.565

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi, suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, l'Organo di controllo non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2015 ed alla proposta di destinazione dell'utile proposta dall'organo amministrativo.

Temù, li 23 aprile 2016

L'Organo di Controllo

Dott. Giovanni Pietro Lascioli