

# GAL LAGHI E MONTI SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Sede Legale: VIA ROMITA 13 BIS - DOMODOSSOLA (VB)

Iscritta al Registro Imprese di: VERBANIA

C.F. e numero iscrizione: 01636690032

Iscritta al R.E.A. di VERBANIA n. 189659

Capitale Sociale sottoscritto €: 117.600,00 Interamente versato

Partita IVA: 01636690032

## Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 D.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

*Bilancio Abbreviato al 31/12/2019*

All'Assemblea dei Soci della GAL LAGHI E MONTI SOCIETA' CONSORTILE  
A RESPONSABILITA' LIMITATA,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, evidenzia un'utile al netto delle imposte di 15.171,00 euro ed è stato redatto in forma abbreviata e secondo le disposizioni del D.lgs. 127/1991. Il suddetto documento risulta, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione; tale complesso di documenti, è stato messo a disposizione dell'Organo di controllo.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società; è del soggetto incaricato della revisione legale dei conti invece la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti. Tale giudizio è infatti il frutto dell'articolata attività di revisione

legale dei conti, la quale si estrinseca nel compimento di più fasi successive tra le quali l'ultima è proprio l'emissione del giudizio sul bilancio e sulla sua attendibilità.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità agli stessi, 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 o se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Il procedimento di revisione ha compreso 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.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico correttamente presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla Relazione emessa in riferimento a tale esercizio.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, gli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico sono stati redatti nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti dall'Organo Amministrativo.

La Nota integrativa, nel rispetto dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene informazioni sui criteri di valutazione e dettagliate informazioni sulle voci di bilancio.

La Relazione sulla gestione redatta dall'Organo Amministrativo ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile riferisce in maniera esauriente l'analisi sull'andamento della gestione nell'esercizio decorso.

Signori soci, il D.lgs. 17 gennaio 2003, n.6 ha separato l'attività di vigilanza dalla funzione di revisione legale dei conti ex art. 2409 bis, c.c.; lo scrivente risulta incaricato di svolgere entrambe le funzioni e con la presente relazione vi rende conto dell'operato:

### **ATTIVITA' di CONTROLLO CONTABILE – art.2409 bis**

**c.c.**

**1. Paragrafo introduttivo:** Lo scrivente ha svolto la revisione legale del bilancio del GAL LAGHI E MONTI S.C.R.L. al 31.12.2019. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori. È dell'Organo di controllo la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. Il bilancio è stato redatto secondo le norme del Codice Civile ed i dettami dei principi contabili nazionali. Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Dall'analisi sono emersi i seguenti risultati:

<i>Stato Patrimoniale</i>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Immobilizzazioni	4.195	3.742
Attivo circolante	293.080	272.707
Ratei e risconti	1.299	1.425
Totale attivo	298.574	277.874
Patrimonio netto	219.164	203.994
Fondi per rischi e oneri		0
Trattamento fine rapporto	45.005	40.744
Debiti	26.739	25.337
Ratei e risconti	7.666	7.799
Totale passivo	298.574	277.874
 <i>Conto economico</i>		
Valore della produzione	207.603	188.847
Costi della produzione	187.119	175.249
Proventi e oneri finanziari	14	14
Risultato prima delle imposte	20.498	13.612
Imposte	5.327	3.095
Utile dell'esercizio	15.171	10.517

- 2. Descrizione della portata della revisione svolta con indicazione dei principi di revisione osservati:** l'esame è stato condotto ispirandosi alle tecniche previste dai principi di revisione correttamente temperate in termini di adempimenti dalla circostanza che la società GAL LAGHI E MONTI S.C.R.L. è un'impresa "minore" così come definita dal documento n.1005 del Cndcec. 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 risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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. Ritiene lo scrivente che il lavoro svolto tanto con riguardo alle verifiche periodiche quanto con riferimento al controllo a campione dei saldi di taluni conti di bilancio fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale. I libri ed i registri societari messi a disposizione ed analizzati durante le verifiche periodiche sono stati tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente; dalla verifica degli stessi si è constatata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione.

- 3. Giudizio sul bilancio:** a giudizio dello scrivente, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano la redazione e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della società GAL LAGHI E MONTI S.C.R.L. in riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2019, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

#### **FUNZIONE di VIGILANZA - art. 2429 c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 l'attività è stata ispirata alle norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai consigli nazionali dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

**1.** In particolare Vi informiamo che:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato, salvo giustificato motivo, alle assemblee dei soci ed 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;
- abbiamo ottenuto dagli amministratori durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e 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;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dall'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

**2.** Non sono, inoltre, pervenute denunce ex art.2408 c.c.

3. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.
4. Gli amministratori nella redazione del bilancio non hanno derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423, co.4, c.c.
5. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

\* \* \* \* \*

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione di controllo contabile, risultanze contenute nell'apposita sezione della presente relazione accompagnatoria, si attesta che, il progetto di bilancio dell'esercizio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione del bilancio.

In conformità a quanto richiesto dalla legge, si è verificata la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio. Si attesta che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio.

Domodossola, 13 marzo 2020

**Il Revisore Unico**

Zigiotti Maurizio