

G.A.L. "VALLE DELLA CUPA N.S." SRL
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2011

Signori Soci,

il progetto di bilancio del G.A.L. "VALLE DELLA CUPA" S.r.l. chiuso al 31 dicembre 2011 sul quale siete ora chiamati ad esprimervi, predisposto dall'Organo amministrativo con l'osservanza degli artt. 2423 e seguenti del c.c., evidenzia un **risultato negativo** pari ad **Euro 3.562,69** (tremlacinqeentesantadue/69) ed un **Patrimonio Netto** pari ad **Euro 113.713,59** (centotredicimilasettecentotredici/59).

Le risultanze di Bilancio si compendiano nei seguenti valori:

<u>Stato Patrimoniale</u>			
<u>Attività</u>	€ 757.264,09	<u>Passività</u>	€ 760.826,78
Perdita di Esercizio	€ 3.562,69		
<u>Conto Economico</u>			
<u>Costi</u>	€ 363.798,13	<u>Ricavi</u>	€ 360.235,44
		Perdita d'esercizio	€ 3.562,69

Con riguardo ai **criteri di valutazione** adottati per la predisposizione del Bilancio, il Collegio sindacale osserva che questi, così come esplicitamente illustrati nella nota integrativa, appaiono **conformi** a quanto previsto nelle norme di cui agli artt. 2324 e segg. del codice civile;

Il Collegio sindacale nel corso dell'esercizio appena chiuso ha esercitato l'attività di vigilanza e di controllo contabile previsti dalla legge. In particolare, ai sensi degli artt. 2409-ter e 2403 del Codice Civile, ha espletato le funzioni di revisione legale dei conti ed ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza ed il funzionamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dal G.A.L. "Valle della Cupa" S.r.l.

In coerenza con il disposto degli artt. 2403 e 2409-ter e del Codice Civile, riferiamo quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto sociale, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dal G.A.L. "VALLE DELLA CUPA" S.r.l. e sul suo concreto funzionamento;
- abbiamo esercitato le funzioni di controllo contabile.

Siamo ora ad esprimere, ai sensi degli artt. 2409-ter e 2429, comma 2, cod. civile, il nostro giudizio circa l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011.

I ° PARTE: GIUDIZIO SUL BILANCIO DI ESERCIZIO AI SENSI DELL'ART.

2409-ter DEL CODICE CIVILE.

In qualità di responsabili della revisione legale dei conti, rileviamo quanto segue:

1. Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio di esercizio del G.A.L. "VALLE DELLA CUPA" S.r.l. chiuso al 31 dicembre 2011; facciamo rilevare che la responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo amministrativo mentre è in capo all'organo di revisione legale dei conti, la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile.
In conformità ai predetti principi, la revisione é 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 è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Società e con il suo assetto organizzativo e 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'Organo amministrativo.
Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
3. A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso é conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, ed è **stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico** del " G.A.L. "Valle della Cupa" S.r.l. " per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011
4. Ai sensi degli artt. 2435-bis, commi 1, 7, c.c., non è stata redatta la relazione sulla gestione, pertanto il Collegio non può esprimere un giudizio di coerenza ai sensi dell'art. 2409-ter, c. 1, lett. e), tra la stessa ed il bilancio.

II ° PARTE: RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA AI SENSI DELL'ART. 2429, comma 2, DEL CODICE CIVILE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del C.C., ispirati dai Principi di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In ottemperanza a quanto richiestoci dalla normativa vigente sottoponiamo alla Vostra attenzione la presente relazione che contiene quanto richiesto dall'art. 2429 comma 2 del C.C..

In particolare, possiamo riferire quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dell'atto costitutivo; il Collegio, dalla data della nomina ha partecipato a tutte le riunioni del CdA ; l'attività degli organi sociali (Consiglio di Amministrazione e Assemblea dei soci) si è svolta nel rispetto delle disposizioni di Legge e dello Statuto che ne disciplinano il funzionamento;
- abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società. In virtù di tali verifiche espletate, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate 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, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, anche

tramite raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni organizzative e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riportare;

- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni nonché mediante l'esame della documentazione aziendale. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo verificato che G.A.L. "VALLE DELLA CUPA" S.r.l. nel corso dell'esercizio 2011 non ha posto in essere operazioni atipiche e/o inusuali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riportare;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile ;
- al collegio sindacale non sono pervenuti esposti;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge;
- abbiamo esaminato il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011. In merito ai contenuti delle verifiche espletate rimandiamo a quanto descritto nella prima parte del presente documento;
- per quanto a nostra conoscenza gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato a disposizioni di Legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, cod. civile;
- abbiamo, inoltre, verificato la corretta rilevazione in bilancio dei fatti e delle informazioni acquisite nel corso dell'espletamento delle nostre funzioni, e in ragione di ciò non abbiamo osservazioni da riferire. Riteniamo che il lavoro svolto costituisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

In conseguenza di quanto fin qui riferito rileviamo che, nel corso dell'attività di controllo contabile e di vigilanza da noi svolta nell'esercizio di riferimento, non abbiamo riscontrato omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o anomalie tali da richiederne menzione nella presente Relazione.

Per quanto precede, **il collegio sindacale** non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo amministrativo, e pertanto **esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2011** ed alla proposta di portare a nuovo la perdita d'esercizio prodottasi in tale esercizio.

Trepuzzi, 27 Aprile 2012

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Passiatore Luigi

Dott.ssa Gloria Carla

Dott.ssa Miglietta Anita