

GISEC s.p.a.

GESTIONE IMPIANTI E SERVIZI TECNOLOGICI CASERTANI

Sede legale: Corso Trieste n. 133 – 81100 CASERTA

Cap. Soc. € 1.000.000,00 interamente versato

codice fiscale, partita IVA, registro imprese Caserta 03350730612

REA C.C.I.A.A. Caserta 252955

Società soggetta ad attività di coordinamento e direzione da parte della Provincia di Caserta

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015

Signor Socio Unico,

il bilancio che questa assemblea è chiamata ad approvare è quello dell'esercizio chiuso al 31/12/2015. Detto bilancio è redatto in forma ordinaria ed è quindi composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione sulla gestione, ed è stato predisposto in conformità alle disposizioni rubricate negli art. 2423 c.c. e ss..

Al presente documento viene allegata anche la relazione dell'organo di revisione legale, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39 del 27 gennaio 2010.

Preliminarmente il Collegio rileva che il termine civilisticamente statuito per la convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio, fissato per il 29 aprile 2016, è stato differito nella misura prevista dalla legge fino a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio precedente con ratifica da parte del Consiglio di Amministrazione nella riunione del 13/05/2016 in riferimento all'apposita relazione del responsabile Amministrativo della società, Sig. Vito Pascale, di cui al prot. n. 2204 del 31/03/2016.

Il Collegio dà anche atto che con verbale di assemblea ordinaria del 15/06/2016 la società ha provveduto al rinnovo del Collegio Sindacale nominando, fino all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2017, quali componenti i Dott. Angelo Lonardo, nella qualità di Presidente, la Dott.ssa Marilena Mauriello e il Dott. Francesco Massaro, quali sindaci effettivi, la Dott.ssa Maria Assunta Brescia ed il Dott. Livio Colella, quali sindaci supplenti. Inoltre, con verbale di Assemblea ordinaria del 27/06/2016 è stato affidato l'incarico di Revisore Legale fino all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2017 al Dott. Lucio Cercone.

Il progetto di bilancio al 31/12/2015 è stato approvato nella riunione del Consiglio di Amministrazione del 12/07/2016; in quella sede il Collegio Sindacale ha rinunciato ai termini previsti dall'art. 2429 1° comma del c.c.; nella stessa riunione il Cda ha deliberato la

convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2015 per i giorni 22 e 25 luglio 2016. Il Collegio rileva la mancanza dei termini previsti dal citato art. 2429 per il deposito del bilancio presso la sede legale, ed invita il Consiglio di Amministrazione a raccogliere, in sede di approvazione del bilancio, la rinuncia ai medesimi termini da parte del Socio Unico.

Funzione di vigilanza ex articolo 2403 c.c., comma 1.

In ottemperanza agli obblighi di vigilanza che la legge impone, il Collegio Sindacale, nel rimandare per l'analiticità della descrizione delle verifiche effettuate nelle proprie riunioni, ha vigilato sull'osservanza della legge e delle norme statutarie, nonché sui principi di corretta amministrazione della Società. Non sono emerse anomalie meritevoli di segnalazione.

Ha inoltre verificato che la gestione si sia svolta nell'interesse della società, nei limiti dell'oggetto sociale, in modo prudente e non avventato. In applicazione delle norme di comportamento (in particolare la 3.3) il Collegio ha verificato la conformità delle scelte di gestione ai criteri generali di razionalità economica posti dalla scienza aziendale.

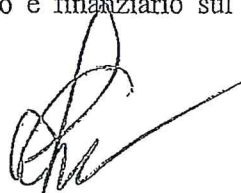
Tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che l'attività di vigilanza è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. E' stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la forza lavoro non sono sostanzialmente mutate.

Quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel Conto Economico per gli ultimi due esercizi. E' inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, 2° comma, c.c.

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di



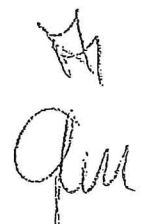
esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli rilevanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio ha quindi valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa. I rapporti con le persone operanti nella struttura - amministratori, dipendenti e consulenti - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Relativamente all'organigramma aziendale, il Collegio ha già avuto modo di rilevare, in apposito verbale, la necessità di prendere visione del nuovo organigramma ancora in fase di definizione.

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

- l'integrità del patrimonio sociale non risulta compromessa da decisioni dei soci e dell'organo di amministrazione;
- sono state acquisite 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;
- tali operazioni sono 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, comma 7, c.c.
- non è stata esercitata la deroga ex art. 2423 c.c., ultimo comma, reputandosi tutte le disposizioni compatibili con l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta;



- nel corso dell'esercizio, il Collegio ha rilasciato pareri come da specifiche richieste dell'organo di amministrazione.

Osservazioni in ordine al Bilancio di Esercizio

Il Collegio rileva che la funzione di controllo contabile è stata conferita al Revisore Unico, Dott. Lucio Cercone, con verbale di assemblea ordinaria del 27 giugno 2016, nel rispetto delle previsioni normative e statutarie sull'argomento.

Il Collegio prende atto che ha ricevuto la Relazione del Revisore al Bilancio per l'esercizio 2015 recante data 12 Luglio 2016, dalla quale risulta che il Bilancio di esercizio della Gisec SpA è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, risultando redatto con chiarezza e rappresentando in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio in oggetto. Il giudizio sulla redazione della Relazione sulla gestione espresso dal Revisore risulta essere coerente con il prospetto di Bilancio.

Il Collegio rileva inoltre che è stato affidato alla Società Revicom Srl il giudizio di conformità del Bilancio chiuso al 31/12/2015, il cui esito è atteso entro la data di approvazione del Bilancio stesso.

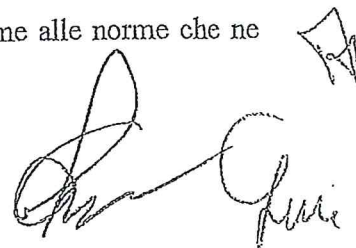
Il Collegio ha comunque proceduto ad esaminare il progetto di bilancio, ponendo particolare attenzione all'impostazione data in relazione alla conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura, e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nelle presente relazione. E' stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione. E' 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 ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Il giudizio sul bilancio

I controlli, condotti dal Collegio sull'intero impianto contabile e sulla rappresentazione dei fatti di gestione all'intero del bilancio, non hanno evidenziato vizi o errori rilevanti.

Nella medesima prospettiva, la rilevazione delle imposte dirette segue la fisiologica "divaricazione" talvolta esistente fra reddito civilistico e fiscale, vieppiù per il riscontro di costi di competenza economica del periodo non deducibili ai fini tributari.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio di esercizio è conforme alle norme che ne



disciplinano i criteri di redazione; nel suo complesso, è stato pertanto redatto con chiarezza ed espone in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa e della relazione sulla gestione, il Collegio non ha nulla da osservare, facendone peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

Conclusioni

Alla luce di quanto riferito e per quanto di nostra competenza, riteniamo di poter esprimere l'assenso alla approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, invitando l'assemblea a deliberare sulla destinazione del risultato d'esercizio.

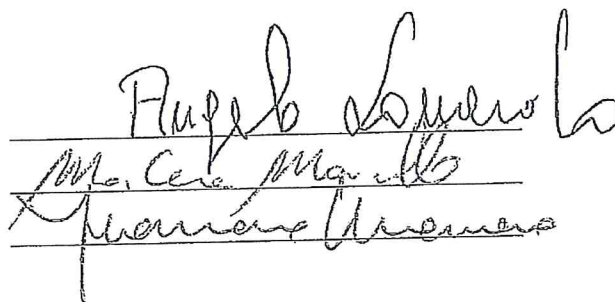
Caserta li, 15 luglio 2016.

Il Collegio Sindacale

Il Presidente, Angelo Lonardo

Il Sindaco effettivo, Marilena Mauriello

Il Sindaco effettivo, Francesco Massaro


The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The top signature is 'Angelo Lonardo', the middle one is 'Marilena Mauriello', and the bottom one is 'Francesco Massaro'.