



GISEC S.P.A.

Sede Legale: 81100 - CASERTA – C.so Trieste, 133

Capitale Sociale: € 1.000.000 i.v.

Codice fiscale, P.Iva e registro delle imprese di Caserta: 03550730612

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

**Società soggetta ad attività di coordinamento e direzione della
Provincia di Caserta**

**BILANCIO PER L'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015**

RELAZIONE DEL REVISORE

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (ex 2409 – ter del Codice Civile)

Signor Socio Unico,

ritengo opportuno premettere che mi è stato conferito l'incarico di controllo contabile prima collegialmente, nella qualità di componente del Collegio Sindacale, nell'assemblea del 12/04/2016, nonché, quale Revisore unico, nell'assemblea del 27/06/2016, e che la Società, ai sensi dell'art. 24.6 dello Statuto sociale il Bilancio della Società è sottoposta ad un giudizio di congruità da parte di una società di revisione.

Pertanto, la seguente relazione è stata redatta sulla base delle verifiche compiute nel periodo di competenza, e precisamente nelle sedute del 13/04/2016, 18/04/2016, 26/04/2016, 29/04/2016, 17/06/2016, 24/05/2016, 28/06/2016 e 4/07/2016 nonché

dall'esame dei verbali del Collegio sindacale del 15/01/2015, 22/04/2015, 9/07/2015, 30/07/2015 e 21/12/2015.

Tanto premesso relaziono quanto segue:

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Gisec S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2015. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della Gisec S.p.A.. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile;
2. L'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un risultato ante imposte pari ad € 554.871,00 ed un utile d'esercizio pari ad € 252.427,00.

I dati patrimoniali e reddituali rilevati sono così riassunti:

<u>STATO PATRIMONIALE</u>	<u>Euro</u>
<u>Attivo</u>	
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	0
Immobilizzazioni	464.737
Circolante	50.775.497
Ratei e Risconti	28.958
<u>Totale Attivo</u>	<u>51.269.192</u>
<u>Passivo</u>	
Patrimonio Netto	2.919.215
Fondo Rischi e Oneri	7.992.069
Trattamento fine rapporto lavoro dipendenti	0
Debiti	40.213.155
Ratei e risconti	144.753
<u>Totale Passivo</u>	<u>51.269.192</u>
Conti d'ordine	850.418

<u>CONTO ECONOMICO</u>	<u>Euro</u>
Valore della Produzione	38.267.152
Costi della Produzione	(44.013.936)
<u>Differenza tra valori e costi della produzione</u>	<u>(5.746.784)</u>
Proventi ed (oneri) Finanziari	5.990.652
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi ed (oneri) Straordinari	311.003
<u>Risultato prima delle Imposte</u>	<u>554.871</u>
Imposte sul Reddito	302.444
<u>Utile d'esercizio</u>	<u>252.427</u>

3. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio fosse viziato da errori significativi e se risultasse, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione contabile è stato da me svolto in modo coerente con le dimensioni della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute 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 mio 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 relazione del Collegio Sindacale p.t. nella parte relativa alla funzione di controllo contabile ex art. 2409 bis c.c..

4. La Società, risulta dotata di una idonea organizzazione di rilevazione delle scritture contabili e dei fatti di gestione e la contabilità risulta regolarmente tenuta;
5. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della Gisec S.p.A. è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso al 31.12.2015;
6. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli Amministratori della Gisec Spa. È di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulle gestione del bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine ho svolto le procedure indicate dai principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed degli Esperti Contabili. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società Gisec S.p.A. al 31 dicembre 2015.

Caserta, 12 luglio 2016

IL REVISORE

f.to digitalmente

Lucio Cercone