

GESTIONE SERVIZI MOBILITA' SPA

Bilancio al 31 dicembre 2013

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

AI SENSI DEGLI ARTT. 14 D. Lgs. 39/2010 E 2429 C.C.

Signori Azionisti

Vi informiamo che in base alla normativa civilistica e allo statuto sociale vigente al Collegio sindacale di questa società è demandata sia la funzione di controllo contabile sia la funzione di vigilanza amministrativa conseguentemente la presente relazione si suddivide in due parti per dare specifica informazione sull'attività di revisione.

Il progetto di bilancio di esercizio, che viene sottoposto all'esame e all'approvazione dell'Assemblea, è stato approvato e reso definitivo dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 31.03.2014 unitamente alla relazione sulla gestione.

Il risultato economico dell'esercizio evidenzia un utile di euro 53.375 che trova conferma nel Conto Economico presentato con la configurazione "a valore e costi della produzione" in forma scalare con i costi classificati per natura in conformità allo schema obbligatorio previsto dal Codice Civile.

Parte prima Controllo Contabile – Giudizio sul Bilancio

1.- Introduzione

Il controllo contabile è riconducibile ad un processo che si articola in fasi successive concludendosi con il rilascio di un giudizio sul bilancio d'esercizio della Vostra società chiuso al 31.12.2013. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

2.- Natura della revisione

Il nostro esame è stato condotto applicando, laddove compatibile con le dimensioni della realtà aziendale, i principi di revisione con la finalità di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. In considerazione del grado di affidabilità del sistema di controllo interno raggiunto dalla società, l'attività di revisione svolta è stata limitata all'applicazione di quei principi che, date le caratteristiche e dimensioni dell'azienda, sono stati ritenuti necessari per un corretto ed efficace svolgimento delle attività previste dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010. 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. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori di bilancio dell'esercizio precedente per il cui giudizio si rinvia alla relazione emessa in data 10.04.2013.

3.- Giudizio sul Bilancio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della società GSM S.p.A. al 31.12.2013 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 e il risultato economico della società.

4.- Giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il Bilancio

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/2010. A tal fine, con riferimento alle informazioni finanziarie, abbiamo letto la relazione sulla gestione e verificato la coerenza delle suddette informazioni finanziarie in essa contenute con il bilancio d'esercizio della GSM S.p.A. al 31.12.2013. Con riferimento alle altre informazioni contenute nella relazione sulla gestione, le nostre procedure sono consistite esclusivamente nella lettura d'insieme delle stesse sulla base delle informazioni acquisite nel corso del lavoro di revisione, svolto secondo i principi indicati al punto 2 che precede. A nostro giudizio, sulla base di dette attività, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della GSM S.p.A. al 31.12.2013.

Parte seconda
Relazione sul Progetto di Bilancio al 31.12.2013

Nel corso dell'esercizio la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Abbiamo partecipato a una Assemblea dei soci e a tutte le sei riunioni del Consiglio di Amministrazione convocate durante l'anno e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale,
- Abbiamo ottenuto dagli amministratori, attraverso la partecipazione alle riunioni del Consiglio di amministrazione, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Abbiamo acquisito dal Presidente del Consiglio di Amministrazione e dal Direttore Amministrativo 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento 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 acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

Nel corso dell'esercizio non abbiamo ricevuto denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile ne sono pervenuti esposti da parte di terzi.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio al 31 dicembre 2013 in merito al quale riferiamo quanto segue:

- per quanto riguarda l'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- per quanto riguarda l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- per quanto a nostra conoscenza gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno

derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 4 C.C.;

Conclusioni

Per quanto espresso nella prima e nella seconda parte della presente Relazione il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2013 così come redatto dagli Amministratori.

Pordenone, 09.04.2014

Il Collegio Sindacale
Mauro Starnoni
Marco Bianchet
Giovanni Caretta
