

## **RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE**

*All'assemblea dei soci*

*della Società "AZIENDA TERRITORIALE ENERGIA E SERVIZI A.T.E.S. SRL"*

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 che l'Amministratore Unico sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge è stato redatto secondo le disposizioni del D.Lgs 127/91; il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sul governo societario – bilancio al 31/12/2020. Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del revisore nel rispetto del termine imposto dall'art. 2429 del Codice civile.

### **1) Paragrafo introduttivo:**

In esecuzione all'incarico conferitomi ai sensi dell'art. 2409–*bis* c.c. ho svolto la revisione contabile del bilancio della società "AZIENDA TERRITORIALE ENERGIA E SERVIZI A.T.E.S. SRL" chiuso al 31/12/2020.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all' amministratore, mentre è del revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sugli accertamenti eseguiti.

### **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 contabile.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare che il bilancio d'esercizio non sia viziato da errori significativi e che risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, in base a 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'amministratore. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del sotto riportato giudizio professionale.

In particolare:

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore.
- ho valutato la presentazione, la struttura ed il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso e se il bilancio rappresenti le operazioni e gli eventi in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Inoltre, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, partecipando alle assemblee dei soci in relazioni alle quali, sulla base delle informazioni disponibili non ho 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.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

### **3) Giudizio sul bilancio:**

A mio giudizio il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società "AZIENDA TERRITORIALE ENERGIA E SERVIZI A.T.E.S. SRL" per l'esercizio chiuso al 31/12/2020, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

In particolare evidenzio quanto segue:

Lo stato patrimoniale evidenzia un utile di Euro 581.264 e si riassume nei seguenti valori:

<b>ATTIVITA'</b>	<b>5.847.182</b>
_IMMOBILIZZAZIONI	1.201.469
_ATTIVO CIRCOLANTE	3.569.822
_RATEI E RISCOINTI	1.075.891
<b>PASSIVITA'</b>	<b>5.847.182</b>
_PATRIMONIO NETTO	2.196.064
_FONDO RISCHI E ONERI	30.000
_TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	192.400
_DEBITI	3.315.611
_RATEI E RISCOINTI	113.107
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.166.774
COSTI DELLA PRODUZIONE	6.460.663
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>706.111</b>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(10.722)

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>695.389</b>
IMPOSTE CORRENTI/DIFFERITE/ANTICIPATE	114.125
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>581.264</b>

Per quanto precede, non rilevo motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2020.

Trezzo sull'Adda, 17 Giugno 2021.

Il Revisore Unico

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Zenon Danilo', is written below the title 'Il Revisore Unico'.