

Ales s.p.a.

Sede: Via Cristoforo Colombo n 163 – Roma

Iscritta al Registro delle Imprese di Roma

C. F. e numero di iscrizione: 05656701009

Iscritta al R.E.A. di Roma al n. 0915251

Capitale sociale sottoscritto 5.616.000,00 Interamente versato

PARTITA IVA 05656701009

Direzione e Coordinamento: MIBACT

Relazione dell' Organo di controllo al bilancio di esercizio al 31/12/2015

Signori azionisti, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo sia l'attività di vigilanza amministrativa che l'attività di revisione legale dei conti, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda le funzioni di controllo legale e controllo contabile.

In via preliminare si evidenzia che il vigente Collegio è stato nominato dall'assemblea dei soci del 23 giugno 2015 e che pertanto ha potuto svolgere le suddette attività di verifica solo nel secondo semestre 2015, nel corso del quale il Collegio si è riunito quattro volte.

Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2015 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile, secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 2.414.311, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	162.561	155.079	7.482
ATTIVO CIRCOLANTE	22.450.280	21.406.721	1.043.559
RATEI E RISCONTI	15.310	1.900	13.410
TOTALE ATTIVO	22.628.151	21.563.700	1.064.451
Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	9.245.621	8.642.821	602.800
FONDI PER RISCHI E ONERI	927.657	1.652.625	-724.968
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.832.316	1.948.603	-116.287
DEBITI	10.617.289	9.304.303	1.312.986
RATEI E RISCONTI	5.268	15.348	-10.080
TOTALE PASSIVO	22.628.151	21.563.700	1.064.451

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	30.188.532	26.136.550	4.051.982
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	30.132.928	25.592.296	4.540.632
COSTI DELLA PRODUZIONE	26.286.692	23.090.365	3.196.327
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	3.901.840	3.046.185	855.655
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.303.112	3.548.009	755.103
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	1.888.801	1.641.155	247.646
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.414.311	1.906.854	507.457

Attività svolte dall'Organo di controllo nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, con periodicità trimestrale, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- attraverso la raccolta di informazioni operata presso i responsabili della funzione organizzativa, si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto funzionamento. A tale riguardo il Collegio riporta quanto evidenziato nel verbale n. 4 del 2 dicembre 2015: "Il Collegio Sindacale in relazione a tale punto, visto l'Organigramma della Direzione Amministrativa che oltre alla responsabile dr. Russo vede la presenza di una sola unità operativa, esprime riserve sull'adeguatezza e funzionalità della struttura stessa, alla luce soprattutto dei nuovi gravosi obblighi e dei conseguenti carichi di lavoro amministrativo derivanti dall'inserimento di ALES spa nel consolidato nazionale della Pubblica Amministrazione; invita pertanto l'Organo Amministrativo a valutare attentamente tale rilievo e a prendere gli opportuni eventuali provvedimenti. A seguito di quanto sopra evidenziato dal Collegio Sindacale, l'organo Amministrativo ha previsto già in sede di budget 2016 l'impiego di una nuova risorsa umana nell'ambito dell'area amministrativa aziendale. Relativamente alla Direzione Servizi operativi il Collegio Sindacale, preso atto dell'organigramma e della relazione esplicativa che è stata effettuata dal dirigente del settore, esprime perplessità sull'adeguatezza della struttura tenuto conto sia del notevole incremento delle commesse ricevute da ALES spa nel corso del 2015 sia dell'aumento delle Regioni in cui l'attività viene esplicata. Anche in tal caso si invita l'Organo Amministrativo ad effettuare delle valutazioni ed assumere eventuali iniziative.
- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi e non si è dovuto intervenire, per omissioni degli Amministratori, ai sensi dell'art. 2406 del Codice Civile.

- nel corso del secondo semestre 2015, periodo di competenza dell'attuale Collegio, non si sono tenute le assemblee dei soci; in tale periodo sono state visionate le determinate dell'Organo Amministrativo, prese nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Si specifica nel merito che, al momento della redazione della presente relazione, il Collegio sta ancora procedendo ad un approfondimento per alcune determinate relative al mese di dicembre e per le quali esprimerà una valutazione definitiva nei prossimi verbali.

- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Rileviamo che nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.

Informativa sul Bilancio d'Esercizio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.
- abbiamo verificato l'impostazione generale del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 e constatato la sua generale conformità alla legge e alle istruzioni impartite dal Ministero vigilante per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione.

- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- la struttura ed il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono quelli prescritti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile
- le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto e l'ammortamento avviene a quote costanti in relazione alla loro utilità residua
- il Fondo Svalutazione Crediti presenta uno stanziamento, prudenzialmente stimato attraverso l'analisi puntuale delle posizioni aperte, tenendo conto dell'anzianità del credito e del grado di affidabilità del soggetto creditore
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2015, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 39/2010 - Attività di controllo contabile

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 della Società Ales spa, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

- Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili che la redazione del bilancio d'esercizio fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

- Responsabilità del Revisore

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 c. 3 del D.Lgs. 29/2010, che richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

Il procedimento di revisione ha compreso 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.

Si ritiene che il lavoro svolto abbia permesso di acquisire elementi probativi sufficienti ed appropriati e tali da fornire una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico correttamente presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. La Nota integrativa, nel rispetto dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene informazioni sui criteri di valutazione e dettagliate informazioni sulle voci di bilancio.

- Giudizio

A nostro giudizio il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società Ales spa al 31.12.2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme di legge che ne disciplinano i criteri di redazione.

- Altri aspetti

Il bilancio d'esercizio della società Ales spa per l'esercizio chiuso il 31.12.2014 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di altro revisore che il 31.03.2015 ha espresso un giudizio senza modifica sul bilancio.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

- Giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della società, con il bilancio d'esercizio della Ales spa al 31.12.2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Ales spa al 31.12.2015.

Roma 1 marzo 2016

Il Collegio Sindacale

Paolo Mezzogori

Andrea Pirrottina

Paola Passarelli

