

Relazione del Sindaco Unico al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015

All'assemblea dei soci della società AlbaServizi S.r.l.
sede legale in Albano Laziale (RM), Piazza Costituente 1

Oggetto: Relazione del Sindaco Unico al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015

Premessa.

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 c.c. e ss., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. del 27 gennaio 2010, n. 39*" ed ai numeri 1 e 2 la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*"

Sez. A) Relazione del Revisore Legale dei Conti al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 redatta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio.

Ho svolto la revisione legale del bilancio di esercizio della AlbaServizi S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso in tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio.

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

Responsabilità del revisore.

È mia responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA, Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto delle norme etiche, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La Revisione Legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del Revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovute a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta

al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Alba Servizi S.r.l. al 31/12/2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamenti.

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

Ho 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 Alba Servizi S.r.l., con il bilancio d'esercizio della Alba Servizi S.r.l. al 31/12/2015.

Sez. B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B- 1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza per quanto concerne il merito della società e specificamente:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la struttura organizzativa e contabile;

tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza – nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati- è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

Mi è stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed a quello precedente ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- in relazione all'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche si sollecita con espresa raccomandazione, di delineare quanto preventivato a pag. 4 della "Relazione Tecnica



aggiornata al 31/05/2016" specialmente in merito alla possibilità, per il punto i) di: ridefinire il servizio della ludoteca e l'accorpamento dei servizi socio – assistenziali in un'unica sede; per il punto ii) di migliorare i processi informatici dell'azienda verso utenti e per la gestione del personale;

- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra considerato risulta indirettamente confermato dal confronto dei valori espressi nel conto economico per l'esercizio in esame e quello precedente. Si può rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i 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 assume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429 co. 2, c.c. e precisamente:

- Sui risultati dell'esercizio sociale;
- Sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- Sulle osservazioni e sulle proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo dell'amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- Sull'eventuale ricevimento di denunce da parte del socio di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal Sindaco Unico hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dello stesso sono state redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

Attività svolta.

Durante le verifiche periodiche, ho 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 monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Sindaco ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori, dipendenti e consulenti



esterni – si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli di ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Sindaco Unico.

- In riferimento al personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali, si evidenzia la modifica dell'organigramma con il trasferimento di alcune figure presso la sede degli uffici del Servizio Socio-Assistenziali ai fini di una maggiore *compliance* sul servizio offerto;
- Il livello della preparazione tecnica del personale resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari e si prende atto delle attività di formazione sia interna che esterna del personale al fine di sopperire alle carenze formative ed alla riqualificazione degli operanti;
- I consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche eccedenti l'ordinario che hanno influito sui risultati di bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'organo amministrativo con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali del Sindaco presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

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

- Le decisioni assunte dall'assemblea dei soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge o allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- Sono state acquisite le 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;
- Le operazioni poste in essere sono state anch'esse 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, co. 7, c.c.;

B - 2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- L'organo di amministrazione ha altresì predisposto una relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- Tali documenti sono stati consegnati al Sindaco Unico in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

E' stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e sono conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- È stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge e per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- È 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, anzi si osserva il dettaglio della medesima alla quale il Sindaco Unico si riporta in parte;
- È 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;
- L'organo di amministrazione, nella relazione di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;



- È 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 Sindaco Unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- Ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B - 1) e B - 2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- Ai sensi dell'art. 2426, comma 5, n. 6, c.c. il Sindaco Unico ha preso atto che non esiste avviamento;
- Si è verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;

Risultato dell'esercizio sociale.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2015, come anche evidente dalla lettura di bilancio risulta essere negativo per euro 17.602,00. I risultati della revisione legale di bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B -3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio.

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Sindaco Unico osserva il sostanziale miglioramento economico dell'attività svolta dalla società. Ritiene che, nell'ambito della gestione, esista la possibilità di ulteriori miglioramenti da svilupparsi nell'anno 2016.

Albano Laziale (RM), lì 24/06/2016

Il Sindaco Unico

