

ALGHERO IN HOUSE SRL UNIPERSONALE
Sede in Via Sant'Anna n. 38 - 07041 Alghero (SS)
Codice Fiscale e Partita Iva 02307230900
Capitale Sociale Euro 165.000,00 interamente versato

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE SUI RISULTATI
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2018**

Al Socio unico di Alghero in House S.r.l. Unipersonale

Il revisore unico, nell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del Codice Civile, sia quelle previste dall'articolo 2409 bis del Codice Civile. La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'Articolo 14 del Decreto legislativo 27 Gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2429, comma 2 del Codice Civile".

**A) Relazione del revisione indipendente ai sensi dell'articolo 14 del Decreto Legislativo
27 Gennaio 2010, n. 39**

Relazione sul bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio della Società Alghero in House Srl Unipersonale, costituito dallo stato patrimoniale dal conto economico e dalla nota integrativa, per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018.

Responsabilità degli amministratori e per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

E' mia la responsabilità di 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'articolo 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, 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 probatori 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 dovuti 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 della Società che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sul controllo interno. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, 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 Società Alghero in House Unipersonale Srl al 31 Dicembre 2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Richiamando, però, la giusta attenzione alla situazione creditoria della Società nei confronti del Socio Unico e committente, situazione che non garantirebbe, anzi pregiudicherebbe, se non ^{RISOLTA} risulta in tempi brevi, il regolare funzionamento della Società non avendo al momento la liquidità necessaria a far fronte agli impegni presi (pagamento del personale, oneri accessori, fornitori, ecc.).

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 all'Amministratore Unico, con il bilancio d'esercizio della Società alla data del 31 Dicembre 2018. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società Alghero In House chiuso al 31 Dicembre 2018, riportando le condizioni ed i processi, che hanno determinato, per il 2018, la valutazione del valore della produzione della Società e delle relative contropartite.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2429 comma 2 del Codice Civile

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 e ss, c.c.

Conoscenza della Società, valutazioni dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai conoscenza che il sindaco dichiara di avere in merito alla Società e per quanto concerne:

la tipologia dell'attività svolta;

la sua struttura organizzativa e contabile;

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

E' stato, quindi possibile confermare che:

l'attività tipica svolta della Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto nell'oggetto sociale;

l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;

le risorse umane costituenti la forza lavoro non sono sostanzialmente mutate se non per naturali pensionamenti:

quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi (2017-2018). E' inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e di conseguenza, il mio controllo si è svolto su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'articolo 2429, comma 2, del Codice Civile, e più precisamente:

sui risultati dell'esercizio sociale;

sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

sulle osservazioni e le proposte in ordine al Bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'Amministratore Unico della deroga di cui all'articolo 2423, comma 4 del Codice Civile;

sull'eventuale ricevimento di denunce da parte del Socio Unico di cui all'articolo 2408 del Codice Civile.

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

Attività svolta

Durante le verifiche ho preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti colloqui con lo studio professionale che assiste la Società dal punto di vista contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica, tali riscontri hanno fornito esito positivo. I rapporti con le persone operanti nella struttura,

dirigenti, dipendenti e consulenti esterni, si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati. Per tutta la durata dell'esercizio ho potuto riscontrare che:

Il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente, ed il livello della sua preparazione risulta adeguato alla tipologia dei fatti aziendali da rilevare, anche se avrebbe necessità di ulteriore implementazione, avendo nel corso dell'esercizio utilizzato personale interinale;

i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile e fiscale e della consulenza del lavoro non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali;

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, posso affermare che:

le decisioni assunte dal Socio Unico e dall'Amministratore sono state conformi alla Legge e allo statuto 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 anche esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte in assemblea 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 amministrativo ai sensi dell'articolo 2406 del Codice Civile;

non sono state ricevute denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile;

non sono state fatte denunce ai sensi dell'articolo 2409, comma 7 del Codice Civile;

nel corso dell'esercizio il revisore non ha rilasciato pareri previsti dalla Legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Ho preso atto che l'Amministratore unico ha tenuto conto, anche per quest'anno, dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta tassonomia XBRL, necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale, adempimento richiesto dal registro delle Imprese gestito dalla Camera di Commercio in esecuzione dell'articolo 5, comma 4 del

D.P.C.M. n. 304 del 10 Dicembre 2008.

Il progetto di Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2018 è stato predisposto dall'Amministratore Unico e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

L'amministratore Unico, ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'articolo 2428 del Codice Civile, pur essendo il Bilancio redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'articolo 2435 bis, 1° comma, al fine di fornire un'informativa più ampia ed esauriente;

tali documenti sono stati consegnati al revisore in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della Società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'articolo 2429, comma 1 del Codice Civile.

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 non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al dispositivo dell'articolo 2426 del Codice Civile;

è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla Legge 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 inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non ho osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

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 collegio sindacale e a tal riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

ai sensi dell'articolo 2426, n. 6 del Codice Civile, ho preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;

sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'articolo 2427 bis del Codice Civile, relative al fair value degli strumenti finanziari derivati.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 119.864,00.

I risultati della revisione legale del bilancio, da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, si propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Alghero, 24 Settembre 2019

Il revisore unico

(Patrizia Abozzi)

Handwritten signature of Patrizia Abozzi in blue ink.