

ATENE SRL A SOCIO UNICO

P. IVA 03704990104
SALITA DINEGRO 7/12 16123 GENOVA GE
Capitale Sociale Euro 204.746,00 I.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A di GENOVA R.E.A. n. 372352
Iscritta al Registro Imprese di GENOVA Codice Fiscale 03704990104

Società soggetta a direzione e coordinamento della CITTA' METROPOLITANA DI GENOVA

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

Al Socio Unico della Società ATENE SRL A SOCIO UNICO.

nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2018 la mia 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.

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

Sezione A)

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 Gennaio 2010 n. 39

- **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Ho svolto, sia direttamente sia tramite collaboratori qualificati, la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società Atene SRL, costituito dallo stato patrimoniale AL 31/12/2018, dal conto economico 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 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'art. 11 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 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 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 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 Società Atene srl al 31/12/2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Sezione B)

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la mia 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.

- **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. c.c.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione sociale, in relazione 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.

Ho acquisito dall'Amministratore Unico informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

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 come anche quelli derivanti da perdite su crediti.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati e per tutta la durata dell'esercizio ho potuto riscontrare inoltre che il personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali gode di una preparazione tecnica adeguata rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, anche mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non ho rilasciato pareri.

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

- **B2) Attività in ordine al bilancio d'esercizio**

Ho esaminato il Bilancio chiuso al 31/12/2018, redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile.

Ho preso atto che il documento è stato redatto tenendo in considerazione le novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Lo Stato patrimoniale trova rappresentazione nei seguenti dati:

Stato patrimoniale	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/20172
Totale attivo	812.622	765.552
Passività	587.517	541.882
Patrimonio netto	225.105	217.755
Totale passivo	812.622	759.637
Utile (Perdita) esercizio	1.434	5.915

Il Conto economico, relativo alla gestione del periodo 01/01/2018 - 31/12/2018, risulta di seguito riassunto:

Conto economico	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/20172
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	700.691	585.546
Costi della produzione (costi non finanziari)	688.936	571.073
Differenza	11.755	14.473
Proventi e oneri finanziari	(177)	(191)
Rettifiche di valore di attività finanziaria		
Risultato prima delle imposte	11.578	14.282
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.144	8.367
Utile (Perdita) dell'esercizio	1.434	5.915

Ho vigilato sull'impostazione generale data al bilancio di esercizio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho verificato le stime condotte dall'Amministrazione in ordine ai fondi accantonamento presenti a bilancio, anche sulla base della documentazione a supporto fornita ed a tal proposito non ho osservazioni di sorta.

Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

- **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**
- **Conclusioni**

Considerando quanto sopra espresso, il Sindaco Unico propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2018, così come redatto dall'Amministratore Unico concordando con la proposta di destinazione dell'utile di esercizio.

Genova, 15 aprile 2019

Il Sindaco Unico
Dott. Paolo Guerrera
firmato digitalmente