

LIGURIA DIGITALE S.p.A.

Sede Legale: VIA E. MELEN 77 - GENOVA (GE)

Iscritta al Registro Imprese di: GENOVA

C.F. e numero iscrizione: 02994540108

Iscritta al R.E.A. di GENOVA n. 310586

Capitale Sociale sottoscritto €: 2.582.500,00 Interamente versato

Partita IVA: 02994540108

Relazione del Collegio sindacale

al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita al Collegio sindacale esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita per il triennio 2015, 2016 e 2017 alla società di revisione KPMG S.p.A., con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2017 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione facendo riferimento alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 175.178, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
-------------	----------------	----------------	-------------



Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	1.058.578	1.101.184	42.606-
ATTIVO CIRCOLANTE	31.381.313	30.882.545	498.768
RATEI E RISCONTI	472.603	196.349	276.254
Totale attivo	32.912.494	32.180.078	732.416

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	10.919.041	10.743.863	175.178
FONDI PER RISCHI E ONERI	736.429	690.000	46.429
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.736.601	3.742.120	5.519-
DEBITI	17.513.624	16.997.766	515.858
RATEI E RISCONTI	6.799	6.329	470
Totale passivo	32.912.494	32.180.078	732.416

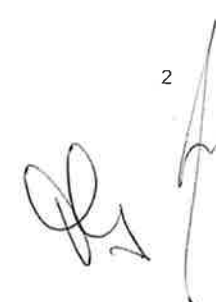
Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	44.463.651	42.247.744	2.215.907
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.437.717	41.309.366	871.649-
COSTI DELLA PRODUZIONE	43.808.789	41.320.762	2.488.027
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	654.862	926.982	272.120-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	676.578	927.742	251.164-
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	501.400	795.853	294.453-
Utile (perdita) dell'esercizio	175.178	131.889	43.289

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:

- Abbiamo partecipato a tutte le riunioni degli Organi sociali, svoltesi nel rispetto delle norme di legge e statutarie 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.
- Abbiamo ottenuto dall'Amministratore Unico, periodiche informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. 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.

- abbiamo riscontrato, per quanto di nostra competenza, che l'attività si è sviluppata per il conseguimento dell'oggetto sociale e nel rispetto degli indirizzi assunti e comunicati alla compagine sociale e da essa condivisi.
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto che svolge la revisione legale dei conti, e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con parti correlate o comunque con terzi, tenuto conto della specificità di questa Società.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.
- L'attività di vigilanza descritta è stata svolta nel corso dell'esercizio durante le riunioni del Collegio, effettuate con periodicità prevista dalla legge, la partecipazione alle riunioni degli organi sociali ed attraverso la raccolta di informazioni ottenute dai responsabili delle diverse funzioni, colloqui con l'Amministratore Unico e scambi di informazioni con la società che ha svolto la revisione legale dei conti, 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.
- Si attesta di aver acquisito informazioni dell'Organismo di Vigilanza e dal Responsabile della Prevenzione e della Trasparenza e non sono emerse criticità rispetto ai modelli organizzativi adottati che debbano essere evidenziate nella presente relazione 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.
- Per quanto sopra evidenziato il Collegio sindacale ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

Osservazioni in ordine al bilancio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, 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. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di sviluppo.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo dà atto che, con il consenso dello stesso, sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di avviamento acquisito a titolo oneroso.



- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione. Nella Relazione sulla gestione, sono state inseriti:
 - la "Relazione del governo societario" di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 175/2016;
 - il "Programma di valutazione del rischio aziendale" di cui all'art. 6, comma 2 del D.Lgs. n. 175/2016.Il Programma di valutazione del rischio aziendale adottato dalla società è basato sulle linee guida elaborate da Utilitalia, sugli indici di bilancio e sul modello Z score.
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 e 5 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- ai sensi dell'art. 2497 bis del c.c., è inserito in Nota Integrativa il rendiconto generale dell'amministrazione Regione Liguria per l'esercizio finanziario 2016 ed il giudizio del collegio non si estende a tale rendiconto.
- Dai colloqui intercorsi con la società di revisione, risulta che la stessa andrà ad emettere un giudizio senza modifica.
- 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.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

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 31/12/2017, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

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

Genova, 13/04/2018

Il Collegio Sindacale

Massimiliano Bini, Presidente

Roberto Costaguta, Sindaco effettivo

Monica Gatti, Sindaco effettivo