

# LIGURIA DIGITALE S.p.A.

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

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI GENOVA

C.F. e numero iscrizione: 02994540108

Iscritta al R.E.A. della CCIAA DI GENOVA n. 310586

Capitale Sociale sottoscritto €: 2.582.500,00 Interamente versato

Partita IVA: 02994540108

## Relazione dell'Organo di controllo

### *Bilancio Ordinario al 31/12/2018*

Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita per il triennio 2018, 2019 e 2020 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 31/12/2018 la nostra 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

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

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, 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
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 734.649, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

#### **Stato Patrimoniale**

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
-------------	----------------	----------------	-------------

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	5.106.814	1.058.578	4.048.236
ATTIVO CIRCOLANTE	36.439.865	31.381.313	5.058.552
RATEI E RISCONTI	401.280	472.603	71.323-
Totale attivo	41.947.959	32.912.494	9.035.465

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	11.653.690	10.919.041	734.649
FONDI PER RISCHI E ONERI	570.000	736.429	166.429-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.639.966	3.736.601	96.635-
DEBITI	19.680.416	17.513.624	2.166.792
RATEI E RISCONTI	6.403.887	6.799	6.397.088
Totale passivo	41.947.959	32.912.494	9.035.465

### Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	46.095.466	44.463.651	1.631.815
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.653.687	40.437.717	2.215.970
COSTI DELLA PRODUZIONE	44.955.576	43.808.789	1.146.787
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.139.890	654.862	485.028
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.213.200	676.578	536.622
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	478.551	501.400	22.849-
Utile (perdita) dell'esercizio	734.649	175.178	559.471

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, durante le riunioni svolte, 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 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 e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- 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.
- si è partecipato a tutte le riunioni degli organi sociali, tutte svoltesi 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.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, si è proceduto alla raccolta di informazioni ottenute dai responsabili delle diverse funzioni, colloqui con l'Amministratore unico e scambio di informazioni con la società che ha svolto la revisione legale dei conti, 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.
- si attesta di aver acquisito informazioni dall'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 l'Organo di controllo 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 31/12/2018, 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 attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.
- 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 dettaglio dei saldi patrimoniali in essere verso la Controllante Regione Liguria e nel capitolo "Analisi gestionale dei risultati economici, patrimoniali e finanziari" della Relazione sulla Gestione i dettagli economici di tali rapporti e dei rapporti con gli Enti Sanitari Regionali e degli altri Enti e Società collegate a Regione Liguria.
  - 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

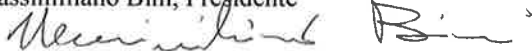
In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2018, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

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

Genova, 10/04/2019

### Il Collegio Sindacale

Massimiliano Bini, Presidente



Roberto Costaguta, Sindaco effettivo



Monica Gatti, Sindaco effettivo

