

PORTOFINO MARE S.R.L.

Piazza della Libertà' 13B - 16034 Portofino (GE)
Partita Iva 02534950999
C.F. e Registro Imprese di Genova n. 02534950999
Repertorio economico amministrativo n. 493327
Capitale Sociale € 20.000,00 i.v.

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

Signor socio,

premessò che allo scrivente Sindaco Unico sono attribuite sia l'attività di vigilanza amministrativa sia le funzioni di revisione legale, rendo conto del mio operato per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019.

PARTE PRIMA

Relazione ai sensi dell'art. 14 D. Lgs. 39/2010

1. Il Sindaco Unico ha svolto la revisione contabile del Bilancio di esercizio della Società chiuso al 31 dicembre 2019. La responsabilità della redazione del Bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo amministrativo della Società.
La responsabilità del giudizio professionale espresso sul Bilancio e basato sulla revisione legale appartiene al Sindaco Unico.
2. L'esame del Sindaco Unico è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.
Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende

l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo amministrativo della Società.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

3. A mio giudizio, il sopramenzionato Bilancio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.
4. Il presente bilancio ricorrendone i requisiti, è stato redatto in forma abbreviata ex art. 2435 bis.
5. La relazione sul governo societario ex art. 6, co. 4, D.lgs 175/2016 contiene uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale nonché l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3.

PARTE SECONDA

Relazione ai sensi dell'articolo 2429, secondo comma c.c.

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 l'attività del Sindaco Unico è stata ispirata alle norme di comportamento dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. Lo scrivente in particolare dichiara:
 - di avere vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
 - di avere valutato e vigilato, in virtù delle informazioni ottenute dai responsabili delle rispettive funzioni e dell'esame della documentazione trasmessa, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, del sistema

amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Al riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire;

- di non avere riscontrato, nel corso della propria attività di vigilanza, operazioni atipiche e/o inusuali né avere rilevato omissioni, fatti censurabili, limitazioni o irregolarità suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione;
- di non avere ricevuto denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. né esposti di alcun genere;
- di non avere rilasciato pareri ai sensi di legge.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, lo scrivente è stato periodicamente informato dall'Organo amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle decisioni riguardanti eventuali operazioni di maggiore rilievo, per caratteristiche o dimensioni. Sulla base di tali presupposti lo scrivente può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale, non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse od in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

4. La società in nota integrativa ha dettagliato le misure intraprese per il contrasto ed il contenimento della diffusione del COVID-19 negli ambienti di lavoro. La società sta altresì monitorando le ricadute economico - finanziarie patite nel primo scorcio dell'esercizio 2020, ed allo stato, non è dato sapere per quanto tempo perdureranno ed in che misura. Sicuramente, si tratta di eventi successivi che non hanno impatto sulle valutazioni di bilancio 2019, ma richiedono appropriate analisi nel corso del 2020. La società in via cautelativa ha già richiesto una moratoria sulle rate di mutuo e si è avvalsa della facoltà di non versare il saldo Irap 2019 ed il primo acconto Irap 2020 ai

sensi dell'art. 24 del D.L. 34 del 19 maggio 2020. Allo stato non si ravvedono comunque particolari problematiche sulla continuità aziendale.

5. Lo scrivente ha esaminato il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019. Per l'attestazione che detto Bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Vostra Società si rimanda alla prima parte della presente relazione.

In via preliminare lo scrivente dà atto che nella Nota integrativa l'Organo amministrativo conferma di non avere derogato nella redazione del Bilancio alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, e 2423-bis, secondo comma, c.c.

Il Bilancio oggetto di esame evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 253.822 e si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE

Attivo

| | | |
|---|---|----------------|
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | € | 0 |
| Immobilizzazioni | € | 131.542 |
| Attivo Circolante | € | 592.314 |
| Ratei e Risconti attivi | € | <u>4.407</u> |
| Totale attivo | € | 728.263 |
| Passivo | | |
| Patrimonio netto escluso il risultato d'esercizio | € | 193.391 |
| Trattamento fine rapporto lavoro subordinato | € | 19.275 |
| Fondi per rischi | € | 0 |
| Debiti | € | 208.272 |
| Ratei e Risconti passivi | € | <u>53.503</u> |
| Totale passivo | € | 474.441 |
| Sbilancio attivo/passivo (Utile d'esercizio) | € | 253.822 |

CONTO ECONOMICO

| | | |
|--|---|------------------|
| Valore della produzione | € | 1.195.103 |
| Costi della produzione | € | <u>817.540</u> |
| Differenza tra valori e costi della produzione | € | 377.563 |
| Proventi e oneri finanziari | € | <u>127</u> |
| Risultato prima delle imposte | € | 377.690 |
| Imposte sul reddito d'esercizio | € | <u>(123.868)</u> |
| Utile d'esercizio | € | 253.822 |

6. Sulla base di quanto precede, lo scrivente non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo amministrativo per la destinazione dell'utile d'esercizio.

Genova, 31 maggio 2020

Il Sindaco Unico

Dott. Alberto Marchese