

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO 2019

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei soci della Società **GUBBIO CULTURA E MULTISERVIZI SRL**.

Premessa

Il revisore unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

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, c.c."

Con la presente relazione sono, quindi, a riferirvi sul mio operato.

L'impostazione della presente relazione, è ispirata alle disposizioni di legge e alla nuova Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

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 la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società GUBBIO CULTURA E MULTISERVIZI SRL chiuso al 31/12/2019. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società **GUBBIO CULTURA E MULTISERVIZI SRL**. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione internazionali (ISA ITALIA) elaborati ai sensi dell'articolo 11 comma 3 del d.lgs 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Bilancio di esercizio non contenga errori significativi.

La revisione comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenute nel Bilancio di esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio di 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 di esercizio 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 contabile comprende, altresì, la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili

effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio di esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

È stato redatto il Bilancio in forma abbreviata, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, ricorrendone i presupposti di legge.

Non si sono verificati fatti aziendali tali da imporre una deroga ai criteri di valutazione ai sensi dell'articolo 2423 comma 5 del Codice Civile. Nei criteri di valutazione non si è ricorso al criterio del costo ammortizzato non ricorrendone l'obbligo di legge ai sensi dell'articolo 2435 bis del codice civile. Sono stati utilizzati criteri di valutazione di prudenza, rilevanza, comparabilità, costanza, sostanzialità e competenza in un'ottica di continuità aziendale.

A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società **GUBBIO CULTURA E MULTISERVIZI SRL** e del risultato economico chiuso alla data del 31/12/2019, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso del mio mandato ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Si segnala che nel corso del 2019 la società, ha prodotto risultati in linea con i piani strategici elaborati nel 2017.

Al 31/12/2019 è ancora in corso l'estinzione del restante 10% delle posizioni debitorie derivanti dallo stato di messa in liquidazione, in attesa di ulteriori possibili definizioni transattive.

Ho acquisito dal legale rappresentante, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione: la crisi pandemica COVID-19 ha inevitabilmente creato ripercussioni sull'equilibrio economico-finanziario prossimo futuro; infatti, il leggero incremento di fatturato registrato nel servizio FARMACIA COMUNALE non è sufficiente a coprire il forte calo registrato nei settori dei parcheggi e del museo, legati al flusso turistico. Si rende pertanto necessario nel 2020 un ricorso ad un nuovo apporto dei soci; puntualmente, l'amministratore unico, in nota integrativa, riferisce di una delibera già presa in tal senso dal socio unico Comune di Gubbio.

A decorrere dal mio insediamento non sono pervenuti né esposti né denunce.

Lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.547.703
Passività	Euro	1.493.717
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	53.259
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	727

Di seguito si riporta il riepilogo dei principali dati da Conto Economico:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.001.679
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.992.219
Differenza	Euro	9.460
Proventi e oneri finanziari	Euro	-6.725
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	2.735
Imposte sul reddito	Euro	-2.008
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	727

Per quanto precede, il revisore unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2019 così come predisposto dal legale rappresentante PAOLO ROCCHI.

f.to Il revisore unico

Dott. PAOLO AGOSTINELLI

Gubbio, lì 10/08/2020

Il sottoscritto ROCCHI PAOLO, in qualità di Amministratore Unico, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta virtualmente tramite la CCIAA di Perugia autorizzata con Prov. N. 159194/01 del 22/11/2001 Ministero delle Finanze – Dip. delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Perugia.