

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI  
AZIONISTI AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021**

**AI SENSI DELL'ART. 2429, 2° COMMA, C.C.**

**DELLA AZIENDA MULTISERVIZI AMERINO-NARNESE – A.M.A.N. – S.c.p.A.**

Strada Statale Amerina km. 7, 700 – 05022 Amelia TR

Codice Fiscale e Registro Imprese di Terni 0115370553 – N. Rea TR-84793

**PREMESSA**

Il Collegio Sindacale nelle persone dei sottoscritti sindaci è stato nominato dall'Assemblea dei soci in data 30 giugno 2020 per il triennio 2020/2022 e, precisamente, fino alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022.

Il Collegio Sindacale redige la presente relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c., in quanto la Società in data 30 giugno 2020 – a norma di statuto – ha conferito, per il triennio 2020-2022, l'incarico della revisione legale, ex art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, al revisore Dott. Cristiano Chiappafreddo;

L'assemblea dei soci in data 18 Marzo 2021 ha provveduto alla nomina del nuovo organo amministrativo nella persona della Sig.ra Sonia Bertocco che riveste pertanto la carica di Amministratore Unico.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto della presente Relazione.

L'Amministratore Unico ha reso disponibili i seguenti documenti relativi all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021 con determina del 24 maggio 2022:

- progetto di bilancio abbreviato di esercizio completo di Conto Economico , Stato Patrimoniale e Nota Integrativa;
- relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, comma 4 del D.Lgs. 175/2016 *“Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”*

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività del Collegio è stata ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale – Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC.

### **Conoscenza della Società e valutazione dei rischi**

Dato atto della conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla Società e per quanto concerne:

- la tipologia dell'attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo, altresì, conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, si evidenzia che la fase di *pianificazione* dell'attività di vigilanza – nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal Collegio Sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

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

Durante le verifiche periodiche, il Collegio Sindacale ha preso conoscenza dell'andamento 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.

Il Collegio Sindacale ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e le sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento di gestione.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c. sono state fornite dall'organo amministrativo in occasione delle verifiche del Collegio Sindacale presso la sede della Società; da tutto quanto sopra deriva che gli Amministratori hanno nella sostanza rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- ha partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio d'amministrazione e poi a quelle con l'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, le decisioni assunte dai Soci e dall'organo amministrativo sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti, azzardate, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché le informazioni sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, 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.

- Ha acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo avendo acquisito dall'Organo Amministrativo informazioni sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 e sui piani aziendali predisposti per far fronte a tali situazioni; il Collegio Sindacale è stato altresì informato sulle misure di contenimento e distanziamento adottate in azienda al fine di evitare il contagio e sull'approccio scelto dalla società per adeguare l'organizzazione del lavoro;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2046 c.c.;
- ha preso conoscenza del programma di valutazione del rischio di crisi aziendale predisposto ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 attraverso i dati contenuti nella Relazione Annuale sul Governo Societario redatta ai sensi del comma 4. I dati espressi non evidenziano criticità.
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- non sono stati rilasciati pareri nel corso dell'esercizio previsti dalla legge;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

### **Osservazioni e proposte in ordine al bilancio**

In ordine al progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 si evidenzia quanto di seguito:

- a) il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003, n.6, in linea con

quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB);

- b) la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili e la loro esposizione in bilancio, sono stati oggetto di verifica da parte del Revisore Legale, cui compete il controllo contabile;
- c) il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 evidenzia un Utile, dopo le imposte, di Euro 56.398,00 ed un Patrimonio Netto di Euro 3.343.295,00. I componenti positivi di reddito sono costituiti dai ricavi per le prestazioni rese nei confronti del cliente unico S.I.I. S.c.p.A., a cui si contrappongono, tra i componenti negativi di reddito, i costi per il personale ed i costi per servizi.

Il risultato d'esercizio trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>			
Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
Immobilizzazioni	2.135.564,00	2.165.299,00	- 29.735,00
Attivo circolante	3.818.738,00	4.176.542,00	- 357.804,00
Ratei e Risconti	11.212,00	9.364,00	1.848,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>5.965.514,00</b>	<b>6.351.205,00</b>	<b>- 385.691,00</b>
Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2020	Scostamento
Patrimonio Netto	3.343.295,00	3.268.898,00	74.397,00
Fondi per Rischi ed Oneri			-
Trattamento di Fine rapporto	416.936,00	379.302,00	37.634,00
Debiti	2.161.702,00	2.620.387,00	- 458.685,00
Ratei e Risconti	43.581,00	64.618,00	- 21.037,00
<b>Totale Passivo</b>	<b>5.965.514,00</b>	<b>6.351.205,00</b>	<b>- 385.691,00</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
Valore della Produzione	2.727.876,00	2.933.257,00	- 205.381,00
Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	2.675.197,00	2.893.575,00	- 218.378,00
Costi della Produzione	2.634.082,00	2.736.137,00	- 102.055,00
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	93.794,00	197.120,00	- 103.326,00
Risultato prima delle Imposte	81.608,00	186.367,00	- 104.759,00
Imposte, sul reddito dell'Esercizio, correnti, anticipate e differite	25.210,00	49.303,00	- 24.093,00
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>56.398,00</b>	<b>137.064,00</b>	<b>- 80.666,00</b>

E' quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle osservazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale e, a tale riguardo, non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- il Revisore Legale non ha evidenziato al Collegio Sindacale atti o fatti ritenuti censurabili né irregolarità che abbiano richiesto la formulazione di specifiche segnalazioni ai sensi delle norme di legge in vigore;
- nella propria relazione datata 06 giugno 2022, il Revisore Legale non ha espresso specifiche osservazioni sul bilancio al 31 dicembre 2021 neppure con riferimento alla valutazione del rischio che la Società non sia più in situazione di continuità aziendale;

#### **Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto a conoscenza del Collegio Sindacale e riscontrato nel corso dei controlli periodici svolti, il Collegio Sindacale ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021 così come redatto dall'Amministratore Unico condividendo l'indicazione del medesimo Amministratore in ordine alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio in nota integrativa.

Terni, 06 giugno 2022

#### **Il Collegio Sindacale**

Dott. Paolo Cesarini

Dott.ssa Caterina Brescia

Dott. Fabrizio Petrini