

SERVIZI COMUNALI S.P.A.
Sede in Sarnico, Via Suardo n. 14/A
Capitale sociale: Euro 9.388.860,00 int. vers.
N. Registro Imprese di Bergamo e Codice Fiscale: 02546290160

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO CHIUSO AL 31-12-2020

Signori Azionisti,

Il progetto di bilancio al 31 dicembre 2020, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, è stato da noi esaminato unitamente alla Relazione sulla Gestione predisposta dall'organo amministrativo.

Attività di revisione legale

In via preliminare, segnaliamo che la revisione legale ai sensi del D.lgs. 39/2010 è stata esercitata nel corso dell'esercizio 2020 dalla società KPMG SpA incaricata della revisione legale per il triennio 2018-2020. E' compito della società di revisione, alla quale è affidata l'attività di revisione legale dei conti, esprimere un giudizio professionale sul bilancio.

Tale giudizio è stato rilasciato in data 14 giugno 2021 con la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 39/2010, in cui si attesta che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 "fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Servizi Comunali Spa al 31/12/2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione", attestando altresì che la relazione sulla gestione "è coerente con il bilancio d'esercizio della Servizi Comunali Spa al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di Legge".

Il Collegio dà inoltre atto di aver intrattenuto anche incontri in videoconferenza con l'organismo di vigilanza da cui non sono emerse criticità o fatti di rilievo da segnalare.

Il collegio ha preso atto della struttura organizzativa della società con particolare riguardo al sistema amministrativo e contabile.

Dagli incontri effettuati nel corso dell'esercizio non sono emerse altre informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.



Attività propria del collegio sindacale

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

Abbiamo svolto la nostra attività ispirandoci alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle riunioni dell'Assemblea degli azionisti e abbiamo ricevuto dall'Amministratore Unico prima e dal Consiglio di Amministrazione poi, le informazioni sull'attività svolta, sulla prevedibile evoluzione della gestione e sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società.

In ordine alle Assemblee degli azionisti e agli incontri con l'organo amministrativo, si può attestare che i medesimi si sono svolti nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e si può ragionevolmente assicurare che le azioni svolte sono, nel loro complesso, sostanzialmente conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- Il livello della preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia delle problematiche aziendali;
- I consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavorista, non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta oltre alle questioni che hanno influito sul risultato di bilancio.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.



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 sono state pervenute denunce dai soci ex articolo 2408 del Codice Civile, così come non sono emersi omissioni, fatti censurabili, limitazioni, eccezioni o irregolarità, tali da richiedere una menzione nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha espresso il proprio parere sulla proposta formulata dall'Organo amministrativo di aumento del capitale sociale.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico si sintetizzano nelle seguenti cifre:

Stato Patrimoniale

| Attivo | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni | € | 18.988.293 | 12.749.663 |
| Attivo circolante | " | 11.253.986 | 12.972.665 |
| Ratei e risconti | " | 15.617 | 14.766 |
| | € | <u>30.257.896</u> | <u>25.737.094</u> |
| Passivo | | | |
| Capitale e riserve | € | 19.056.458 | 14.379.788 |
| Fondi | " | 476.335 | 523.891 |
| Debiti esigibili entro l'es. succ. | " | 7.679.407 | 7.572.878 |
| Debiti esigibili oltre l'esercizio | " | 590.784 | 441.486 |
| Ratei e Risconti | " | 157.488 | 421 |
| | € | <u>27.960.472</u> | <u>22.918.464</u> |
| a pareggio l'utile dell'esercizio | " | 2.297.424 | 2.818.630 |
| | € | <u>30.257.896</u> | <u>25.737.094</u> |

Conto Economico

| | | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|-----------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Valore della produzione | € | 30.749.971 | 29.295.670 |
| Costi della produzione | " - | 27.631.038 | - 25.393.646 |
| Proventi e oneri finanziari | " - | 20.853 | - 28.898 |
| Rettifiche di valore | " | 0 | - 16.214 |
| Imposte | " - | 800.656 | - 1.038.282 |
| utile dell'esercizio | € | <u>2.297.424</u> | <u>2.818.630</u> |

Il Collegio Sindacale ha accertato, tramite verifiche dirette e informazioni assunte dalla società di revisione, la sostanziale osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del Bilancio d'esercizio e della Relazione sulla Gestione a corredo dello stesso. Inoltre, il Collegio ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali.

Il Collegio Sindacale conferma che l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.

Quanto alla rivalutazione dei beni effettuata ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della L. 21 novembre 2000, n. 342, richiamato dall'art. 110, comma 1-7 della L. 13 ottobre 2020 n. 126 di conversione con modificazioni del D.L. 14 agosto 2020 n. 104, il Collegio attesta che la stessa non eccede il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi come determinato ai sensi dell'art. 11 comma 2 della stessa L. 21 novembre 2000 n. 342.

Il Collegio richiama quanto riportato nella nota integrativa riguardo all'emergenza epidemiologica Covid19 e precisamente *"la società ha continuato regolarmente, senza interruzioni, la propria attività nel periodo di emergenza Covid-19 in quanto esercita un servizio pubblico essenziale. L'attività si è svolta nel rispetto dei protocolli anti contagio. Non si presume pertanto una contrazione dei ricavi, né un impatto sui contratti di affidamento esistenti. Le risorse finanziarie della società sono sufficienti a far fronte ad eventuali ritardi di pagamento da parte dei propri Comuni Soci. Non si registrano pertanto elementi pregiudizievoli della continuità aziendale.*



La società proseguirà nelle politiche di investimento già definite. La società non ha stipulato alcun accordo o moratoria con banche o altri istituti finanziari e sta proseguendo regolarmente nell'adempimento dei propri obblighi contrattuali con i fornitori".

Il Collegio, per tutte le ulteriori informazioni, si rimette a quanto dettagliatamente esposto nella Relazione sulla Gestione e nella Nota Integrativa.

Il Collegio ha preso atto dei dati e degli indici evidenziati nella "relazione sul governo societario ex art. 6 comma 4 D. Lgs. 175/2016".

3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il Collegio Vi invita ad approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio formulata dal Consiglio di Amministrazione nella nota integrativa.

Il Collegio esprime il proprio sentito ringraziamento ai dipendenti ed ai collaboratori della Servizi Comunali SpA per il supporto fattivo.

Signori Soci, con il bilancio al 31.12.2020 scade il nostro mandato, Vi invitiamo a provvedere ai sensi di legge.

Vi ringraziamo per la fiducia accordata.

Sarnico, 14 Giugno 2021

Il Collegio Sindacale

Dott. Pierfausto Finazzi

Dott.ssa Cinzia Testa

Dott. Enrico Facchetti

