

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

All'Assemblea degli Azionisti della Società Servizi Territoriali S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Società Servizi Territoriali S.p.A. al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 5.050,00. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione con il nostro assenso in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c..

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Dott. Alberto Casini ci ha consegnato la propria relazione datata 05 aprile 2021 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

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

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 assemblee dei soci e ci siamo incontrati periodicamente con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

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 pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società Servizi Territoriali S.p.A. al 31.12.2021 e 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".

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 5.050 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	7.593.678
Passività (escluso P.N.)	Euro	4.384.242
Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	3.204.386
- Utile dell'esercizio	Euro	5.050

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.225.993
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	3.210.230
Differenza	Euro	15.763
Proventi e oneri finanziari	Euro	(0)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	(0)
Risultato prima delle imposte	Euro	15.763
Imposte sul reddito	Euro	10.713
Utile dell'esercizio	Euro	5.050

Principali indicatori finanziari e di rotazione:

Solidità patrimoniale (indice finanziario): La struttura patrimoniale della società risulta essere rigida in quanto l'attivo circolante è inferiore all'attivo immobilizzato. Il rapporto tra attivo circolante / attivo immobilizzato è pari a 0,40 in lieve peggioramento rispetto all'esercizio precedente quando il valore era pari a 0,41. Premesso che i valori di scostamento appaiono di entità modestissima, le cause potrebbero anche per il 2021 essere imputate alla lieve diminuzione delle disponibilità liquide (depositi bancari -5.800€). Anche per quest'anno tale valore verrà raffrontato all'indice di rotazione dei crediti.

Tempo medio di incasso (indice di rotazione): Il valore di tale indice, importante per comprendere l'andamento e la capacità negoziale sui clienti dell'azienda, è pari a 63; questo significa che mediamente l'azienda incassa le proprie fatture dopo 63 giorni. Durante l'anno 2020 il valore è stato pari a 73 giorni. Importante monitorare il valore di tale indice di rotazione che potrebbe poi incidere direttamente sulla liquidità aziendale peggiorandone o migliorandone la solidità finanziaria.

Liquidità (indice finanziario): Per quanto riguarda le fonti di finanziamento la società ricorre ai mezzi propri per il 42% circa e ai mezzi di terzi per il restante 58%, tale situazione appare migliorabile, parte dei mezzi di terzi è costituito da debiti verso l'Ente controllante. La situazione è in lieve peggioramento rispetto al 2020.

In sintesi il giudizio sulla situazione patrimoniale e finanziaria ed economica della società si può così riassumere:

- solidità patrimoniale – equilibrio migliorabile
- tempi medi di incasso – equilibrio sufficiente
- liquidità – equilibrio migliorabile.

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

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'Amministratore Unico nella nota integrativa.

Chioggia, 08 aprile 2022

Il collegio sindacale

Dott. Claudio Doria

(Presidente)

Dott. Giancarlo Boscolo Sesillo

(Sindaco effettivo)

Dott.ssa Nadia Crosara

(Sindaco effettivo)

