

HSERVIZI S.P.A.

Sede in Sotto il Monte Giovanni XXIII (Bg) – Via Privata Bernasconi, n. 13

Codice Fiscale e Numero di Iscrizione Registro Imprese di Bergamo: 03071180164

R.E.A. di Bergamo: N. 346940

Relazione Unitaria del Collegio Sindacale all'assemblea degli azionisti

All'assemblea degli azionisti della società HSERVIZI S.p.A.

Premessa

La società fornisce servizi inerenti l'energia elettrica, il calore, l'illuminazione pubblica, i cimiteri, i parcheggi ed ogni altro servizio pubblico locale.

HSERVIZI S.p.A. è una società "in house", quindi l'80% del fatturato è effettuato svolgendo compiti affidati dagli enti pubblici soci, la restante è consentita, da statuto, solo al fine di consentire economie di scala o recuperi di efficienza dell'attività della società.

L'organo amministrativo della società è composto da tre Membri tra cui il Presidente e Amministratore delegato.

Per lo svolgimento dei servizi e per le attività amministrative, contabili e fiscali la società si avvale dell'operato dei propri dipendenti.

Relazione, ai sensi dell'art. 2429 2° comma del Codice Civile.

Il Collegio sindacale è stato nominato dall'Assemblea dei soci in data 19 luglio 2021.

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ha svolto le funzioni previste in materia dal Codice Civile.

La nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Le riunioni del Collegio previste dall'articolo 2404 c.c. regolarmente tenute e debitamente verbalizzate, documentano l'espletamento del nostro mandato.

Si prende atto che, malgrado la pandemia in corso nel Paese, la società ha regolarmente svolto la sua attività nel periodo in esame.

Si evidenzia, inoltre, la conformità alle norme in materia di sicurezza e salute dei lavoratori in base ai diversi DPCM che si sono susseguiti.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto.

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante, 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 vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo e contabile della società e sul concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia di Covid-19 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, 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.

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

Nel corso dell'esercizio non è stato chiamato a rilasciare pareri 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.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Lo Stato Patrimoniale, nei raggruppamenti delle voci attive e passive previste dall' art. 2424 c.c., risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2021	DIFFERENZA
B) Immobilizzazioni	68.054.163	67.755.047	-299.116
C) Attico Circolante	10.642.219	12.485.529	1.843.310
D) Ratei e Risconti	195.412	83.878	-111.534
Totale Attivo	78.891.794	80.324.454	1.432.660
PASSIVO	31/12/2020	31/12/2021	DIFFERENZA
A) Patrimonio Netto	45.877.433	44.005.554	-1.871.879
B) Fondi per Rischi ed Oneri	1.003.598	1.117.121	113.523
C) TFR	668.891	665.684	-3.207
D) Debiti	28.920.205	32.300.647	3.380.442
E) Ratei e Risconti	2.421.667	2.215.448	-206.219
Totale Passivo	78.891.794	80.324.454	1.432.660

Il risultato di esercizio trova espressione nel Conto Economico secondo i raggruppamenti in sintesi delle voci di costo e ricavo previsti dall' art. 2425 c.c., come segue:

Conto Economico	31/12/2020	31/12/2021	DIFFERENZA
A) Valore della produzione	6.769.683	7.908.940	1.139.257
B) Costi della produzione	6.336.418	8.308.243	1.971.825
Differenza A - B	433.265	-399.303	-832.568
C) Proventi e Oneri finanziari	- 246.399	-1.830.134	-1.583.735
Risultato prima delle imposte	186.866	-2.229.437	-2.416.303
Imposte sul reddito d'esercizio			
Imposte correnti	5.567	0	-5.567
Imposte differite e anticipate	88.358	-417.559	-505.917
Totale imposte sul reddito	93.925	-417.559	-511.484
Utile/Perdita d'esercizio	92.941	-1.811.878	-1.904.819

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio sindacale per il bilancio di esercizio.

L'Organo amministrativo è responsabile della redazione del bilancio di esercizio, affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico dell'esercizio, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli

stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Organo amministrativo è responsabile della valutazione in merito alla capacità della società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, dell'appropriato utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché dell'adeguata informativa a tale riguardo.

L'Organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio sindacale ha la responsabilità di vigilare, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che il Presidente del Consiglio di Amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Inoltre, l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

La revisione legale del bilancio non rientra tra le funzioni di questo Collegio sindacale, ma è stata demandata ad un Revisore, pertanto abbiamo vigilato sull'impostazione generale e sulla generale conformità alla legge per la formazione e la struttura del bilancio e della relazione sulla gestione; ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 1.811.878. Tale perdita, come si evince dalla "Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/21" è da ricondurre alla presenza nel bilancio di una componente di natura straordinaria, rappresentata da interessi passivi e spese legali, sostenuta nell'importo netto complessivo di euro 1.727.010 in sede di transazione stragiudiziale di una controversia legale. In tale documento si precisa altresì che la gestione ordinaria societaria ha prodotto un risultato operativo negativo, sostanzialmente coincidente con quello del precedente esercizio 2020, a causa delle limitazioni poste dal protrarsi della pandemia all'utilizzo dei servizi da parte dell'utenza.

I risultati della revisione legale del bilancio sono indicati nella relazione del Revisore Unico dott. Ezio Reggiani, nominato in data 19/07/2021.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dal presidente del Consiglio di Amministrazione.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Sotto il Monte Giovanni XXIII, 01/07/2022

Il Collegio Sindacale

Dott. Danilo Zendra

(Presidente)



Dott.ssa Maria Clotilde Maggi

(Sindaco effettivo)



Dott. Giuseppe Fontana

(Sindaco effettivo)

