

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 servizi 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 2022 ha svolto 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 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.

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	31/12/2021	31/12/2022	DIFFERENZA
B) Immobilizzazioni	67.755.047	66.460.540	-1.294.507
C) Attivo Circolante	8.064.710	8.470.143	405.433
D) Ratei e Risconti	83.878	150.726	66.848
Totale Attivo	75.903.635	75.081.409	-822.226

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2022	DIFFERENZA
A) Patrimonio Netto	44.005.554	44.546.201	540.647
B) Fondi per Rischi ed Oneri	1.117.121	1.085.766	-31.355
C) TFR	685.684	665.514	-20.170
D) Debiti	27.879.828	26.676.282	-1.203.546
E) Ratei e Risconti	2.215.448	2.107.646	-107.802
Totale Passivo	75.903.635	75.081.409	-822.226

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	31/12/2021	31/12/2022	DIFFERENZA
A) Valore della produzione	7.908.940	10.849.041	2.940.101
B) Costi della produzione	8.308.243	10.078.217	1.769.974
Differenza A - B	-399.303	770.824	1.170.127
C) Proventi e Oneri finanziari	-1.830.134	-192.904	1.637.230
Risultato prima delle imposte	-2.229.437	577.920	2.807.357
Imposte sul reddito d'esercizio			
Imposte correnti	0	41.736	41.736
Imposte differite e anticipate	-417.559	-4.463	413.096

Totale imposte sul reddito	-417.559	37.273	454.832
Utile/Perdita d'esercizio	-1.811.878	540.647	2.352.525

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.

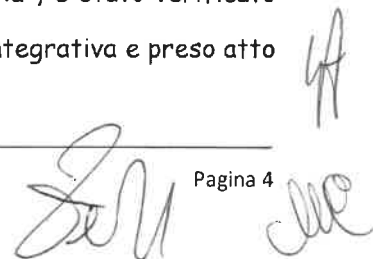
Il Collegio sindacale ha la responsabilità di vigilare, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

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 2022 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 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 540.647.

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 2022, 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.

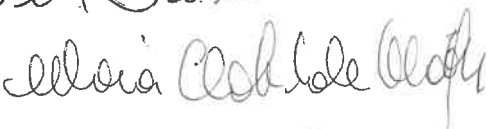
Sotto il Monte Giovanni XXIII, 29/05/2023

Il Collegio Sindacale

Dott. Danilo Zendra (Presidente)



Dott.ssa Maria Clotilde Maggi (Sindaco effettivo)



Dott. Giuseppe Fontana (Sindaco effettivo)

