

## **VERBALE N. 36**

\*\*\*\*\*

Il giorno 18 del mese di giugno dell'anno 2020, alle ore 09:30 presso la sede della società AMIU PUGLIA SPA in Bari via ing. Francesco Fuzio, si è riunito il Collegio Sindacale, nelle persona del Presidente dott.ssa Gramazio Margherita, dei sindaci dott. Giulitto Francesco e dott. Preverin Marco, per procedere alle verifiche connesse alla redazione della Relazione al Bilancio al 31/12/2019 e, conseguentemente, per provvedere alla stesura della stessa.

I Sindaci passano ad esaminare il progetto di bilancio al 31/12/2019 approvato dal Consiglio d'Amministrazione in data 11 giugno 2020.

Il Collegio dopo aver esaminato il suindicato documento, redige la relazione che di seguito si trascrive:

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE BILANCIO AL 31/12/2019**

Signori Soci.

Il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra Approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni di legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Bilancio al 31.12.2019 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 11 giugno 2020 come da verbale del CdiA tenutosi nella data anzidetta.

La società incaricata della revisione contabile ha redatto la sua relazione in data 12 giugno 2020 e quindi il Collegio è stato messo nella condizione di redigere compiutamente la propria relazione solo dopo l'avvenuta redazione della nota della BDO.

#### **Funzioni di vigilanza ex art. 2429 del Codice Civile**

Con riferimento alle operazioni svolte il Collegio informa:

- Di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, rilevando, in particolare, che le operazioni effettuate dalla società non sono state in potenziale conflitto di

interessi od in contrasto con le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione;

- Di aver partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e alle Assemblee degli azionisti e di aver ottenuto dall'Organo Amministrativo sufficienti informazioni sulla attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società. Possiamo a tal riguardo ragionevolmente assicurare che le riunioni svolte e le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse od in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- Di aver approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'organizzazione generale della società, delle procedure e del sistema amministrativo e contabile, nonché sulla affidabilità di quest'ultimo a rilevare e rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle singole funzioni e tramite l'esame dei documenti.

Per quanto riguarda l'assetto organizzativo il Collegio apprezza lo sforzo costante dell'organo di amministrazione che sta lavorando per dare all'Azienda un nuovo e più funzionale assetto organizzativo in linea con le esigenze della stessa; è in corso una vera e propria ristrutturazione delle risorse umane dal settore contabile/amministrativo a quello tecnico.

- Che nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 del Codice Civile, e non sono emersi fatti significativi tali da richiedere una menzione nella presente relazione.
- Verifica dell'esistenza dei presidi contro la diffusione del Covid 19.

Poiché la società svolge un'attività classificata tra quelle essenziali dal DPCM 22/03/2020 il Collegio si è adoperato per ottenere tutte le informazioni necessarie al fine di verificare l'attuazione del protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento del Covid 19 negli ambienti di lavoro.

Nel CdA 09/04/2020, al punto 11 dell'odg "Provvedimenti assunti per l'emergenza Corona Virus", il Presidente ha illustrato e consegnato le note dei capi servizi appalti e contratti sia di Bari che di Foggia che spiegano tutti gli affidamenti e le misure attuate allo scopo di prevenire e contrastare l'ulteriore trasmissione del virus e garantire la tutela della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro. A tal fine sono stati impegnati oltre 200.000,00 euro. Tra le misure principali si evidenzia l'accurata pulizia e disinfezione delle superfici ed ambienti di lavoro, l'acquisto di dispositivi di protezione individuali, la sottoscrizione di un contratto con laboratorio di analisi F.AI TONNO per effettuare prelievi ematici per la ricerca del Covid 19.

Inoltre, abbiamo ricevuto relazione del dirigente del personale, nonché uno dei RUP nominati per

tali approvvigionamenti e servizi, Dott. Daniele Adamo, che dettaglia ulteriormente tutte le misure messe in atto dalla società con particolare riferimento alle azioni intraprese nei confronti del personale e ai principali accadimenti occorsi nel periodo della c.d. “fase 1”.

Infine, il Collegio ha provveduto ad effettuare dei controlli a campione in merito alla documentazione di spesa sostenuta relativa al rispetto di tali misure e non ha riscontrato nessuna anomalia.

Successivamente abbiamo verificato che gli amministratori abbiano effettuato, sulle base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, un’analisi degli impatti correnti e potenziali del Covid 19 sull’attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, abbiamo in particolare verificato che abbiano aggiornato la loro valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale. Abbiamo verificato, alla luce di tale analisi, l’informativa di bilancio con particolare riferimento alla continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazione di incertezza.

Il Collegio ha accertato l’osservanza delle norme di legge riguardanti la formazione e l’impostazione del bilancio d’esercizio della società e della Relazione sulla gestione a corredo dello stesso.

Il bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, unitamente alla Relazione sulla gestione, è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale, da parte dell’Organo Amministrativo, oltre il termine di 120 giorni previsti dal codice civile e precisamente nel corso del CdA dell’11 giugno 2020. Già nel verbale del Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 09 aprile 2020, l’organo amministrativo, sulla base della relazione del responsabile del servizio contabilità, aveva disposto, nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa, il differimento dei termini di convocazione dell’assemblea dei soci per l’approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019 con ricorso al maggior termine di 180 giorni.

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al vostro esame, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

#### **ATTIVO PATRIMONIALE**

- Immobilizzazioni	33.625.079
- Attivo circolante	43.821.212
- Ratei e Risconti	646.090
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>78.092.381</b>

## **PASSIVO PATRIMONIALE**

- Patrimonio netto	22.585.677
- Fondi per rischi e Oneri	7.057.777
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.191.151
- Debiti	36.864.795
- ratei e Risconti	4.392.981
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>78.092.381</b>

## **CONTO ECONOMICO**

- Valore della Produzione	104.567.359
- Costi della produzione	102.750.008
Differenza tra valore e costi della produzione	1.817.351
- Proventi e oneri finanziari	-72.929
Risultato prima delle imposte	1.744.422
- Imposte dell'esercizio	338.481
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.405.941</b>

Per quanto concerne la consistenza e composizione delle singole voci dello Stato patrimoniale, del Conto economico e del Rendiconto Finanziario (metodo indiretto), l'Organo Amministrativo ha fornito, nella Nota integrativa, nella Relazione sulla gestione e nella Relazione sulla Governance, notizie ed informazioni sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sul relativo risultato.

Il Collegio dà atto che:

- Ha vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda alla sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riportare;
- In generale, l'Organo Amministrativo ha operato nel rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- In particolare, l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società risulta adeguato alle dimensioni ed alla struttura operativa della stessa in relazione alla natura delle operazioni di gestione poste in essere nel corso dell'esercizio, con la specificazione indicata in precedenza;
- Nella redazione del Bilancio in esame sono stati seguiti i principi previsti dall'art. 2423-bis del

Codice Civile nonché i principi contabili richiamati nella Nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile;

- Ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza in conseguenza dell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni in merito;
- Ha verificato l'osservanza delle norme relative alla predisposizione della Relazione sulla gestione.

In ordine alla sostenibilità finanziaria dell'attività il Collegio osserva:

- I principali indicatori dell'eventuale crisi aziendale appaiono ad una prima rilevazione positivi poiché non esistono debiti verso il personale dipendente da almeno 60 giorni per una somma pari ad oltre la metà dell'importo complessivo delle retribuzioni, e i pagamenti verso i fornitori appaiono sufficientemente regolari;
- Gli indici previsti dall'art. 13 del D.Lgs. 14/2019, così come integrati dalle indicazioni fornite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, sono quelli qui di seguito riportati:

<b>RAPPORTO TRA FLUSSI DI CASSA E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</b>	12,18%
<b>RAPPORTO TRA PATRIMONIO NETTO E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</b>	61,27%
<b>RAPPORTO TRA ONERI FINANZIARI E MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	14,20%
<b>ONERI FINANZIARI /RICA VI</b>	0,25%
<b>PATRIMONIO NETTO/DEBITI TOTALI</b>	0,41
<b>LIQUIDITA' A BREVE /PASSIVITA' A BREVE</b>	1,19
<b>FLUSSI DI CASSA /ATTIVO</b>	5,75%
<b>INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE E TRIBUTARIO/ATTIVO</b>	4,77%

Dall'analisi degli indici riportati nella relazione sul governo societario l'attività aziendale appare sostenibile nei termini previsti dalle leggi vigenti.

Passando all'esamina degli indici da un punto di vista di equilibrio patrimoniale, così come indicati nella relazione sulla gestione, si precisa quanto segue:

- Liquidità primaria 1,01 dato ottimale =>1
- Liquidità secondaria 1,06 dato ottimale =>2
- Indebitamento 1,41 l'equilibrio si raggiunge a 1
- Tasso di copertura delle immobilizzazioni 0,71 l'equilibrio si raggiunge a 1

Fatta eccezione per l'indice di liquidità primaria, gli altri indici finanziari segnalano una situazione non del tutto ottimale (soprattutto la liquidità secondaria) e degna di attenzione.

Dal punto di vista finanziario è doveroso segnalare, inoltre, che il Rendiconto Finanziario evidenzia la presenza di flussi finanziari spesso negativi in particolare

a) Flusso finanziario dopo le variazioni di capitale circolante netto	€ 480.123
b) Flusso finanziario dell'attività operativa	€ - 1.851.741
c) Flusso finanziario dell'attività d'investimento	€ - 1.797.050

Indici economici:

- VA € 50.168.932;
- MOL € 3.323.549;
- MON € 240.985.

Dall'analisi degli stessi tutti gli indici economici pur risultando positivi continuano il trend decrescente già evidenziato nella relazione al Bilancio 2018 redatta in data 21/06/2019.

Dall'analisi degli stessi gli indici economici MOL e MON registrano un incremento rispetto alle previsioni mentre per il VA c'è stata una variazione negativa rispetto al dato previsionale; tutti presentano dei decrementi rispetto ai dati del 2018.

Alla luce di tutto quanto sopra il Collegio chiede agli organi preposti il monitoraggio costante degli indici, in particolare quelli finanziari, e a svolgere ogni opportuna attività atta al riequilibrio degli stessi.

Per quanto a conoscenza del Collegio, l'Organo Amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del Codice Civile.

Con riguardo alla composizione del valore della produzione, il Collegio ha verificato il rispetto del vincolo introdotto dall'art. 12 della Direttiva europea n. 24/2014. Sommando i corrispettivi derivanti da contratti di servizio per € 82.585.031 ai contributi Raccolta Differenziata dai consorzi di filiera per € 4.289.135 si ottiene un valore complessivo di € 86.874.410 che

rapportato al valore della produzione € 104.567.363 incide per l'83,08%; se invece al denominatore si indicassero i corrispettivi presenti nella voce A1 del conto economico pari ad € 102.990.995, l'incidenza sarebbe dell'84,35%.

Il Collegio informa, inoltre, che nel corso dell'esercizio 2019 ha provveduto ad incontrare l'Organismo di Vigilanza, ex legge 231/2001, effettuando lo scambio di informazioni previste dalla legge.

Da ultimo il Collegio osserva:

- come già specificato nella relazione inerente il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in merito alle misure di contenimento della spesa del personale e ai vincoli assunzionali, che il costo del personale, pur rientrando nei limiti previsti dall'attuale normativa, presenta degli indici tendenti all'aumento della spesa. Tale andamento comporta la necessaria attenta valutazione degli sviluppi della ridetta spesa da parte degli organi deputati al raggiungimento degli obiettivi aziendali.
- la gestione finanziaria corrente presenta gli aspetti riportati in precedenza e risultanti dai dati già evidenziati dall'organo amministrativo. In merito il Collegio segnala il ritardo negli incassi quale uno dei principali fattori alla base delle suddette movimentazioni negative.

### **Giudizio sul bilancio**

In base alle verifiche effettuate direttamente ed in considerazione di quanto precedentemente rilevato, e tenuto conto che, dalla relazione sul **bilancio al 31 dicembre 2019** rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e redatta il 12 giugno, non emergono rilievi o riserve, pertanto proponiamo all'assemblea di approvare il **bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019**, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

\*\*\*\*\*

Del che è verbale, letto, confermato e sottoscritto alle ore 13:00.

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Margherita Gramazio

Dott. Marco Preverin

Dott. Francesco Giulitto