

VERBALE N. 50

Il giorno 12 del mese di giugno dell'anno 2021, alle ore 09:30, in collegamento dai rispettivi studi, si è riunito il Collegio Sindacale, delle persone del Presidente dott.ssa Gramazio Margherita, dei sindaci dott. Giulio Franceschi e dott. Proverini Marco, per procedere alle verifiche connesse alla redazione della Relazione al Bilancio al 31/12/2020 e, conseguentemente, per provvedere alla stesura della stessa.

I Sindaci passano ad esaminare il progetto di bilancio al 31/12/2020 approvato dal Consiglio d'Amministrazione in data 28 maggio 2021.

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

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
BILANCIO AL 31/12/2020**

Signori Soci,

Il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, 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, nonché secondo quanto previsto dalle norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate, emanata dal CNDCEC nel 2020 e vigenti da gennaio 2021.

Il Bilancio al 31.12.2020 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 28 maggio 2021 come da verbale del CdA tenuto in data anzidetta.

La società incaricata della revisione contabile ha redatto la sua relazione in data 12 giugno 2021 e quindi il Collegio è stato messo nella condizione di redigere congiuntamente 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:

*IL SOTTOSCRITTO SABINO PERSICHELLA IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART.47 D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.
DATA, 02/07/2021.*

• 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.

Inoltre il Collegio evidenzia che al fine di implementare il sistema amministrativo contabile e di garantire una sempre maggiore celerità del flusso informativo, nel rispetto delle linee guida dell'ARERA, la società nel corso del 2020 ha avviato le procedure per la realizzazione di un sistema di contabilità industriale.

• Per quanto riguarda l'assetto organizzativo il Collegio, al fine di effettuare la propria attività di controllo, ha chiesto ai responsabili di tutte le aree una relazione in merito alle principali attività svolte evidenziando la presenza di adeguate procedure ed eventuali anomalie, laddove si fossero manifestate, durante lo svolgimento delle stesse. Evidenziava, inoltre, che in mancanza di segnalazione delle stesse sarebbe stata intesa come assenza di anomalie da segnalare al Collegio.

Alla data odierna tutti i responsabili hanno inviato al Collegio le rispettive relazioni. Dall'analisi delle stesse, non vengono evidenziate anomalie degne di nota. È presente una generalizzata esigenza di migliorare il flusso informativo oltre ad una rappresentata necessità di aumentare la forza lavoro.

Inoltre evidenzia che con verbale di CdA n. 12 del 18/11/2020, continuando il processo di ristrutturazione aziendale con l'intento di implementare i processi organizzativi aziendali, è stato approvato il nuovo organigramma della società.

Il Collegio non può che apprezzare lo sforzo costante dell'organo di amministrazione per dare all'Azienda un nuovo e più funzionale assetto organizzativo in linea con le esigenze della stessa.

» 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. Pertanto il Collegio ad integrazione di quanto esposto nei report periodici - Area personale - Settore risorse umane - ha chiesto al dirigente area personale, dr. Adamo, un aggiornamento alle precedenti relazioni inerente sulle procedure messe in campo dalla società al fine di tutelare la sicurezza dei lavoratori.
Dalla lettura della stessa è emerso quanto segue.

La società nel corso del 2020, nel rispetto delle indicazioni dell'Istituto Superiore di Sanità e del Ministero della Salute al fine di contrastare la divulgazione del contagio da Covid 19 ha messo in atto una serie di misure per la tutela della salute dei lavoratori, ha provveduto all'implementazione del documento di valutazione rischi e attuato una forte campagna informativa, delle stesse, tra tutti i dipendenti.

Inoltre si è assicurata il supporto scientifico di un laboratorio di analisi e di un medico dell'ASL di Bari al fine di effettuare una campagna di indagini sierologica tra tutto il personale dipendente, inoltre, in caso di contagio controlli che autorizzino in tutta sicurezza il rientro dei dipendenti sul posto di lavoro.

Nonostante tutte le misure anticovid attuate durante il periodo di picco del contagio ci sono stati tassi altissimi di assenza di malattia.

Infine nella relazione viene evidenziato che, in osservanza alle raccomandazioni ad interim sui gruppi target della vaccinazione anti SARS-COV2/COVID19 allegate al piano vaccinale nazionale l'azienda in collaborazione con l'ASL del comune di Bari nel mese di maggio e i primi giorni di giugno 2021 ha garantito a tutti i dipendenti Azienda Puglia dell'U.O. di Bari di accedere a sessioni dedicate di vaccinazione.

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 irregolarità.

Successivamente abbiamo verificato che gli amministratori, abbiano effettuato, sulla 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

economicità della società, abbiamo in particolare verificato che abbiamo 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 situazioni 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 2020, 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 del 28 maggio 2021. Già nel verbale del Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 10 marzo 2021, 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 31.12.2020 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 | 34.113.508 |
| - Attivo circolante | 46.572.924 |
| - Ratei e Riscotti | 655.520 |
| TOTALE ATTIVO | 81.341.952 |

PASSIVO PATRIMONIALE

| | |
|--|-------------------|
| - Patrimonio netto | 25.955.242 |
| - Fondi per rischi e Oneri | 7.020.288 |
| - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 6.605.255 |
| - Debiti | 39.400.280 |
| - Ratei e Riscotti | 2.360.886 |
| TOTALE PASSIVO | 81.341.952 |

CONTO ECONOMICO

| | |
|--|------------------|
| Valore della Produzione | 103.198.374 |
| - Costi della produzione | 98.532.419 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 4.675.955 |
| - Prevalenti e oneri finanziari | -60.745 |
| Risultato prima delle imposte | 4.615.210 |
| - Imposte dell'esercizio | 1.245.651 |
| UTILE DELL'ESERCIZIO | 3.369.559 |

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 2020, 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 disposizioni 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:

| | |
|---|--------|
| RAPPORTO TRA FLUSSI DI CASSA E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO | 20,23% |
| RAPPORTO TRA PATRIMONIO NETTO E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO | 66,62% |
| RAPPORTO TRA ONERI FINANZIARI E MARGINE OPERATIVO LORDO | 4,49% |
| ONERI FINANZIARI / RICAVI | 0,24% |
| PATRIMONIO NETTO / DEBITI TOTALI | 0,47% |
| LIQUIDITA' A BREVE / PASSIVITA' A BREVE | 1,18% |
| FLUSSI DI CASSA / ATTIVO | 9,69% |
| INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE E TRIBUTARIO / ATTIVO | 4,59% |

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 1,06 dato ottimale \Rightarrow 1
- Liquidità secondaria 1,12 dato ottimale \Rightarrow 2
- Indebitamento 1,15 l'equilibrio si raggiunge a 1
- Tasso di copertura delle immobilizzazioni 0,87 l'equilibrio si raggiunge a 1

Confrontando gli indici 2020 con i dati dell'anno precedente si evidenzia un miglioramento degli stessi.

Il Collegio invita gli organi preposti a monitorare costantemente gli indici riportati, in modo particolare l'indice di liquidità secondaria o l'indice di copertura delle immobilizzazioni, che non indicano una situazione del tutto ottimale.

Del punto di vista finanziario è doveroso segnalare, inoltre, che il Rendiconto Finanziario

evidenzia la presenza di alcuni flussi finanziari negativi in particolare:

| | |
|---|---------------|
| a) Flusso finanziario dopo le variazioni di capitale circolante netto | € - 2.831.655 |
| b) Flusso finanziario dell'attività operativa | € - 1.245.790 |

Sono positivi, invece:

| | |
|--|-------------|
| c) Flusso finanziario dell'attività d'investimento | € 2.967.812 |
| d) Flusso finanziario dell'attività di finanziamento | € 1.131.371 |

Indici economici:

- VA € 49.400.266;
- MOL € 5.290.868;
- MON € 2.184.426.

Dall'analisi effettuata, gli indici economici risultano positivi ed evidenziano un cambio di rotta rispetto a quanto già evidenziato nella relazione al bilancio 2019.

Gli indici economici, MOL e MON, registrano un incremento rispetto sia alle previsioni che al bilancio 2019 mentre, per il VA c'è stata una variazione negativa rispetto al dato previsionale di circa il 5%, e al dato del 2019 di circa il 2%.

Pur evidenziando un miglioramento di quasi la totalità degli indici, il Collegio, nell'ottica di un miglioramento continuo, pur sottolineando l'attività fin qui svolta, invita gli organi preposti a monitorare costantemente tali indici, con particolare riferimento a quelli finanziari.

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 dovuti da contraenti di servizio per € 84.935.362 ai contributi Raccolta Differenziata dai consorzi di filiera per € 4.738.642, si ottiene un valore complessivo di € 89.675.004 che rapportato al valore della produzione € 103.198.376 incide per l'86,90%; se invece al denominatore si facessero i corrispettivi presenti nella voce A1 del conto economico pari ad € 100.706.845, l'incidenza sarebbe dell'89,05%.

Il Collegio informa, inoltre, che nel corso dell'esercizio 2020 ha provveduto ad incontrare l'Organismo di Vigilanza, ex legge 231/2001, effettuando lo scambio di informazioni previsto 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 risulta nei limiti previsti dall'attuale normativa. Nel corso del 2020 il dato risulta in controtendenza rispetto agli anni precedenti, infatti presenta un'importante riduzione. Pur ritenendo positivo tale andamento, il Collegio in via del tutto proclenziale, invita gli organi preposti a monitorare costantemente tali valori.
- la gestione finanziaria corrente presenta gli aspetti riportati in precedenza e risultati dai dati già evidenziati dall'organo amministrativo. In merito a ciò il Collegio segnala il ritardo negli incassi e invita l'organo amministrativo a porre in atto azioni incisive nei confronti dei clienti/ soci al fine di recuperare tempestivamente quanto spettante.

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 2020 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 2020, 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 Provenza

Dott. Francesco Giolitti

IL SOTTOSCRITTO SABINO PERSICHELLA IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, FIRMATARIO DIGITALE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DEGLI ARTT. 22 COMMA 3 D.LGS 82/2005 E 76 DEL D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.