

# RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

**Bilancio al 31 dicembre 2019**

Al Socio Unico di Authority – Società di trasformazione urbana S.P.A. in liquidazione

## **Premessa**

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 il Collegio Sindacale ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti del Codice Civile.

### **Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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.

### **B1) 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 preso conoscenza delle determinate assunte dal Liquidatore Unico, dottor Nicola Rinaldi, con il quale abbiamo tenuto costanti contatti.

Abbiamo mantenuto uno scambio informativo continuo con i Collegi Sindacali e con il Revisore Legale dei Conti delle altre Società appartenenti al Gruppo "STT" e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Nel 2019 la società capogruppo ha ripristinato il Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/01 del Gruppo nominando l'Organismo di Vigilanza (OdV) in forma monocratica. Sempre nel 2019 la società capogruppo ha nominato, ai sensi dell'art. 1, comma 7, della legge n. 190 del 6 novembre 2012, il Responsabile della prevenzione della corruzione del Gruppo Stt Holding, attribuendogli anche, in considerazione della disposizione di cui all'art. 43 del D. Lgs. 33/2013, le funzioni di Responsabile della Trasparenza.

Abbiamo avuto contatti con l'organismo di vigilanza e preso adeguata conoscenza della relativa relazione annuale e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, 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'esame dei documenti aziendali e mediante l'ottenimento di informazioni dai Responsabili delle funzioni e dal Soggetto incaricato della revisione legale dei conti. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dal Socio e dal Liquidatore sono state conformi alla Legge e allo Statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo rilevato l'inesistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con Terzi, con Società del Gruppo o con Parti correlate;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di amministrazione, ai sensi dell'art. 2406 del Codice Civile;
- non sono pervenute, per quanto di nostra conoscenza, denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile, né esposti da parte di Terzi;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7 del Codice Civile;

- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla Legge.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Non essendo a noi demandata la revisione legale dei conti al bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale dello stesso e sulla sua generale conformità alla Legge, per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

La revisione legale dei conti è affidata al dottor Alessandro Picinini, il quale ha rilasciato in data 10 giugno 2019 la propria relazione ai sensi dell'art.14, D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39. La sottesa relazione non evidenzia rilievi ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Il bilancio è stato predisposto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* del Codice Civile, in quanto la Società ne possiede i requisiti.

Per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del bilancio, il Liquidatore non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4 del Codice Civile.

Si è reso necessario utilizzare i maggiori termini consentiti dalla Legge e dallo Statuto sociale per la predisposizione del bilancio ed il Liquidatore ha mantenuto un costante flusso informativo. La nota integrativa contiene adeguata informativa in merito all'emergenza sanitaria occorsa nei primi mesi del 2020.

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile nonché ai principi contabili nazionali.

Infine, si rileva che le operazioni con Parti correlate ed i principali progetti e contenziosi sono ampiamente descritti in nota integrativa.

Sinteticamente le voci che danno origine alla **perdita di Euro 510.362**:

I componenti positivi ordinari descrivono un valore della produzione complessivo di Euro 277.172; la voce più rilevante (226.484) si riferisce all'incremento del valore delle opere in corso di completamento. I componenti negativi ordinari sono pari a Euro 787.553: oltre ai costi sostenuti per il completamento del progetto della scuola Europea (la quasi totalità dei 235.026 in B6) si rilevano accantonamenti a fondi rischi (305.987) ampiamente motivati in

nota integrativa; infine le spese per servizi (199.773) e gli oneri di gestione (46.767). Per quanto riguarda la componente finanziaria, la relativa voce di costo (Euro 754.894) ha trovato copertura nei rimborsi contrattualmente spettanti (Euro 754.913).

La situazione debitoria della Società evidenzia un lieve incremento dell'esposizione nei confronti del Socio per finanziamenti infruttiferi; si segnala la continua diminuzione della posizione debitoria nei confronti degli Istituti di Credito e dei Fornitori.

La valutazione del presupposto della continuità non è dovuta in quanto la Società è attualmente in liquidazione ordinaria e il Piano ex art. 182-bis L.F. è stato risolto anticipatamente.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando che abbiamo preso visione e ponderato le risultanze dell'attività svolta dal Soggetto incaricato della revisione legale dei conti, sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato in occasione dei controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto e proposto dal Liquidatore, concordando con la proposta di rinvio della perdita dell'esercizio, pari ad Euro 510.362.

Parma, lì 11/06/2020.

Il Collegio Sindacale

Emanuele Favero (Presidente)



Michele Bertoli (Sindaco effettivo)



Camilla Zanichelli (Sindaco effettivo)

