C.F. e N. Reg. Imp. 05241640480

SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA S.p.A.

Sede legale in Bagno Ripoli – Via Don Lorenzo Perosi 2
Capitale sociale 2.425.961,00 Euro i.v.

Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti
(ai sensi dell'art. 2429, secondo comma, Codice civile)

Bilancio al 31/12/2019

All'Assemblea degli Azionisti della SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA S.p.A.

Signori Soci,

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.

L'impostazione della presente relazione risulta aggiornata rispetto alla struttura utilizzata per l'esercizio precedente essendo questa ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "*Norme di comportamento del Collegio Sindacale - Principi di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate*" e, in particolare, al modello da ultimo approvato (CNDCEC, marzo 2020).

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il Collegio Sindacale ha partecipato alle assemblee degli azionisti ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non si sono rilevate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio Sindacale ha acquisito dall'organo amministrativo, 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, in base alle informazioni acquisite, non si rilevano osservazioni particolari da riferire.

Durante il compimento del suo incarico, il Collegio Sindacale ha preso visione della relazione dell''Organismo di Vigilanza che ha formulato alla Società proposte di miglioramento; non sono tuttavia emerse criticità significative rispetto alla corretta attuazione modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e lo scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua 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'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 del Codice Civile.

Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, del Codice Civile.

Il Collegio Sindacale non è dovuto intervenire per omissioni del Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 2406 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge, fatto salvo che per la formulazione della proposta per il conferimento dell'incarico di 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.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

Inoltre:

- il Consiglio di Amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del Codice Civile;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, nei termini di legge;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è

positivo;

- il Collegio Sindacale è stato informato che l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio sarà convocata nei termini di legge, avvalendosi, se del caso, del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio in considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma 1, D.L. 17 marzo 2020, n. 18.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione seguiti nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 sono stati controllati e risultano conformi alla normativa vigente, nonché ai principi contabili emanati dall'OIC. Nella nota integrativa, la società ha dato adeguata informativa sulle modalità di adozione dei principi contabili e dei criteri di valutazione applicabili al bilancio in essere;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione; in particolare, sulla base delle limitate evidenze disponibili, gli amministratori hanno condotto una preliminare analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società operando un aggiornamento della valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale. Alla luce di tale analisi, nel paragrafo "Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura d'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione" gli amministratori hanno fornito una specifica informativa con particolare riferimento alla continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni d'incertezza;
- per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, del Codice Civile, fatto salvo che per la disapplicazione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti e dei debiti i cui effetti sono ritenuti irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- è stato verificato che non vi sono valori iscritti ai punti B) I - 1) e B) I - 2) dell'attivo dello stato patrimoniale ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, Codice civile;
- è stato verificato che non vi sono valori di avviamento iscritti al punto B) I- 5) dell'attivo dello stato patrimoniale ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, del Codice civile;
- "gli impegni, le garanzie e le passività potenziali" risultano esaurientemente illustrate.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 251.994.

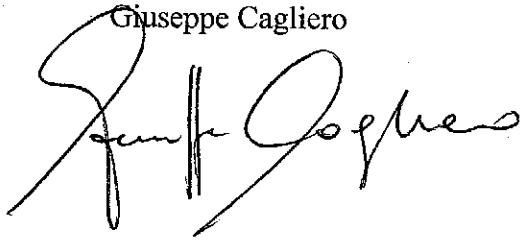
Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio contenuta nella nota integrativa.

Ricordiamo da ultimo che, con l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019, viene a scadere per compiuto triennio il mandato conferitoci: pertanto, ringraziandoVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo a voler deliberare in merito.

Torino – Firenze, 14 aprile 2020

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Giuseppe Cagliero