

ENERGIE PER LA CITTA' S.P.A.
con sede legale in Piazza del Popolo, 10
47522 CESENA (FC)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018

- Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di Vigilanza resa nel corso del 2018 – art. 2429 comma 2-

Signori Azionisti,

siete chiamati in questa Assemblea ad approvare il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 della Società Energie per la Città S.p.A..

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto esclusivamente le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del Codice Civile. La nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio Sindacale redige la presente relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile, in quanto la società, ai sensi dell'articolo 2409-bis, ha conferito l'incarico di revisione legale al revisore Dott. Aldo Ferretti il quale ha proceduto quindi agli adempimenti relativi alla revisione legale.

Il Revisore Legale attesta nella propria relazione, rilasciata in data 12/04/2019, che il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, e dagli accertamenti compiuti risulta che esso è conforme alle norme che lo disciplinano. Pertanto il Revisore Legale ha rilasciato la relazione con un giudizio positivo senza rilievi secondo cui il bilancio d'esercizio è stato redatto con chiarezza, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

Sempre per quanto riguarda la revisione legale, Vi comunichiamo che il revisore legale, ha svolto con regolarità detta attività senza mai denunciare al Collegio Sindacale, o a terzi, l'esistenza di fatti censurabili, come disposto dall'articolo 2408 del Codice Civile.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto

ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" sono mutate e si adeguano coerentemente agli appalti in essere ogni esercizio;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2018) e quello precedente (2017). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente su:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;

- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;

- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

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

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;

- 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;

- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;

- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;

- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;

- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;

- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;

- nel corso dell'esercizio il collegio ha non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico al 31-12-2018 presentano le seguenti risultanze

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO		31-12-2018	31-12-2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	€	0	0
B) Immobilizzazioni nette	€	957.839	1.109.224
C) Attivo circolante	€	1.430.119	1.224.366
D) Ratei e risconti	€	33.924	83.033
Totale attivo		2.421.882	2.416.623
PASSIVO			
A) Patrimonio netto	€	1.296.633	1.331.449
B) Fondo per rischi ed oneri	€	490.000	420.000
C) Trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato	€	142.723	117.227

D) Debiti	€	363.275	315.646
E) Ratei e risconti passivi	€	129.251	232.301
Totale passivo		2.421.882	2.416.623
CONTO ECONOMICO			
A) Valore della produzione	€	1.965.257	1.811.756
B) Costi della produzione	€	1.845.977	1.535.949
Differenza A-B	€	119.280	275.807
C) Proventi e oneri finanziari	€	56	51
D) Rettifiche di valore delle attività finanziarie	€	0	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	€	- 34.153	- 76.646
21) Utile di esercizio	€	85.183	199.212

Il progetto di bilancio è stato consegnato 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.

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

- 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;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e 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;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro *fair value*;
- non sono presenti impegni garanzie e passività potenziali;
- abbiamo acquisito informazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- abbiamo acquisito informazioni in merito al contenzioso in essere con il GSE avente ad oggetto la decadenza da parte della Società dal diritto di percepire tariffe incentivanti di cui al D.Lgs 28/2011 e del DM 31/1/2014 causa delle difformità riscontrate sui moduli installati su alcuni impianti fotovoltaici. Anche se la Società ha presentato ricorso, riteniamo congruo l'adeguamento del Fondo rischi ed oneri futuri;
- in merito all'obbligo di informativa sulle erogazioni pubbliche introdotta dalla Legge 124/2017 articolo 1 commi 125-129 abbiamo verificato l'iscrizione in bilancio di quanto prescritto dalla legge nel rispetto delle linee guida di Assonime Circolare n.5 del 22/2/2019 e del documento del 15/3/2019 del CNDCEC.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 85.183,00.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

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 2018, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Luogo e data 12/04/2019

Il collegio sindacale

I SINDACI

FRANCESCA CASALBONI



SIMONE BRANDINELLI



ANDREA FANTINI

