Relazione all'assemblea degli azionisti ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c.

Signori Azionisti,

premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita, in data 24/07/2019 al Collegio Sindacale esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita alla società di revisione Ria Grant Thornton, nominata anch'essa in data 24/07/2019, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 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.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

In considerazione dell'emergenza sanitaria Covid-19 ed in riferimento alla deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D. L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire per il dovuto esame, con mail del 23 giugno 2020, a seguito di richiesta di rinuncia ai termini, di cui all'art. 2429 del Codice Civile con sua Pec del 08 giugno 2020, accordata dal collegio, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 1.144.637, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	38.015.501	39.682.478	1.666.977-
ATTIVO CIRCOLANTE	7.318.246	9.475.777	2.157.531-
RATEI E RISCONTI	27.697	35.993	8.296-
TOTALE ATTIVO	45.361.444	49.194.248	3.832.804-

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	34.374.728	38.797.297	4.422.569-
FONDI PER RISCHI E ONERI	993.498	1.502.745	509.247-

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamento
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	64.085	424.807	360.722-
DEBITI	9.322.613	7.621.826	1.700.787
RATEI E RISCONTI	606.520	847.573	241.053-
TOTALE PASSIVO	45.361.444	49.194.248	3.832.804-

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.829.267	8.811.161	4.981.894-
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	3.544.055	3.849.671	305.616-
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.388.471	7.833.175	5.444.704-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.440.796	977.986	462.810
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.291.445	851.403	440.042
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	146.808	66.807	80.001
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.144.637	784.596	360.041

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, salvo che questo sia stato richiesto dal disposto del D.Lgvo 139/2015. Per quanto a nostra conoscenza gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di cui all'art. 2423, quarto comma del codice civile in tema di incompatibilità con la rappresentazione veritiera e corretta, né vi sono state deroghe ai criteri previsti negli articoli da 2423-bis a 2426 del codice civile. Sulla base degli accertamenti eseguiti rileviamo che il bilancio, sottoposto alle Vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che – per quanto riguarda la forma ed il contenuto – è stato redatto in ossequio alla vigente normativa rispettando i criteri esposti nella nota integrativa.
- tenendo conto delle peculiarità della società, interamente partecipata da Ente pubblico, si è vigilato anche sull'applicazione del Decreto legislativo 19 agosto 2016 n.175 "TUSP". Si sono ottenute, dall'Organo amministrativo e dai suoi collaboratori, durante le riunioni svolte, informazioni ex art. 2381 codice civile, e i dati sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- 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'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame

dei documenti aziendali, e a tale riguardo si è rilevato che la società a seguito delle attività relative al piano di razionalizzazione delle società partecipate, messo in atto dall'azionista unico comune di Firenze, ha portato a conclusione nel corso dell'esercizio la cessione del ramo d'azienda "infoutenza" a seguito del quale vi è stato il passaggio di tutto il personale dipendente, che ha lasciato la società con una sola unità lavorativa in forza. Quest'ultima dovrà essere ricollocata all'interno della gestione organizzativa della società per lo svolgimento delle funzioni gestionali primarie ed il supporto all'Organo amministrativo, tra le quali l'attuazione delle misure di prevenzione per la corruzione e la trasparenza attualmente in capo all'organo amministrativo. In parallelo risulta in corso di definizione la sottoscrizione di un accordo di service amministrativo-contabile con la società Casa Spa, partecipata dallo stesso azionista unico, al fine di rendere più efficace e monitorato l'iter amministrativo contabile.

- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.
- nel corso dell'esercizio non si sono tenute assemblee degli azionisti, mentre sono state esaminate le delibere dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- l'attività di vigilanza è stata svolta mediante un incontro con il collegio sindacale uscente, 3 riunioni presso gli uffici dell'Amministratore Unico con il supporto dello stesso e dei collaboratori addetti, ed una riunione in modalità telematica a seguito restrizioni COvid-19, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione. I rapporti con l'Odv sono stati tenuti tramite ricezione di documenti tramite scambio di posta elettronica, e risulta pervenuto dall'OIV in data 22 giugno 2020 il report relativo al I semestre 2020 ex Dlgo 231/2001. Con la Società di revisione sono stati intrattenuti contatti telefonici, e la stessa ha rilasciato la sua relazione di revisione al bilancio al 31/12/2019 ex Dlgo 39/2010 priva di rilievi, giudizi negativi, o richiami di informativa, pertanto il giudizio rilasciato è positivo.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

Osservazioni in ordine al bilancio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di sviluppo.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione.
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 e 5 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento

delle nostre funzioni.

- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2019, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

Firenze, 26/06/2020

Il Collegio Sindacale

Il Presidente - Barbara Bartolini _____

Il Sindaco - Silvia Chimenti _____

Il Sindaco - Giacinti Roberto _____