

SICAM SRL

Sede legale: Via Largo Anselmo Tommasi, 18
Iscritta al Registro Imprese di Mantova
C.F. e numero iscrizione 02197250208
Iscritta al numero R.E.A. 0232487
Capitale Sociale € 100.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02197250208

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO All'Assemblea dei Soci

Ai Signori Soci,

(Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alla maggioranza delle assemblee dei soci e delle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale; specifico che, nelle occasioni ove non sono potuta essere presente, sono stata puntualmente aggiornata del contenuto delle riunioni mediante la trasmissione dei verbali delle stesse;

Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessa, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stata periodicamente informata dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale.

Sempre nel corso dell'esercizio, la società ha svolto la propria attività nel rispetto della normativa del settore e in osservanza anche dei provvedimenti legislativi varati, volti ad assicurare una gestione sempre più efficiente dei servizi pubblici locali di interesse economico generale a vantaggio degli utenti, degli operatori e degli Enti locali; di cui si fa menzione anche nella relazione sulla gestione.

Non sono state riscontrate operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.

La revisione legale del bilancio di esercizio è stata svolta dalla società di revisione EY S.p.a. e dalla relazione da essa redatta non sono emerse informazioni o dati di rilievo che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Durante l'esercizio non sono pervenuti esposti né denunce dai soci, ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile

La sottoscritta, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Ricevimento del bilancio

Il bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, è stato messo a disposizione, anche se non nel rispetto dei termini imposti dall'articolo 2429 del Codice civile; come da lettera del 28.06.2020 avente ad oggetto "rinuncia dei termini di cui all'art.2429 del Codice Civile".

Ho pertanto proceduto alla verifica del bilancio, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili ed ai risultati delle verifiche periodiche eseguite, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi o se risulta, nel sul complesso, attendibile.

Si premette che tutti gli articoli indicati, che non riportano la fonte normativa, fanno riferimento al Codice civile nel nuovo testo vigente.

Resoconto delle verifiche

Si attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'articolo 2404 del Codice civile.

Durante le verifiche si è constatata la regolare tenuta del libro giornale, che è risultato aggiornato secondo le disposizioni di legge.

In modo analogo, è stata verificata la corretta tenuta del libro inventari, nonché dei registri obbligatori in base alla normativa fiscale vigente.

Si conferma, inoltre, all'assemblea dei soci che anche i libri sociali, dalle verifiche effettuate, sono stati tenuti secondo le modalità prescritte dalla legge.

Nel corso delle verifiche eseguite si è proceduto al controllo dei valori di cassa e degli altri titoli e valori posseduti dalla società: dalle risultanze dei controlli è sempre emersa una sostanziale corrispondenza con la situazione contabile.

Infine, durante il periodo amministrativo che si è chiuso, si è potuto verificare che sono stati adempiuti in modo corretto e nei termini di legge gli obblighi posti a carico del consiglio di amministrazione.

In particolare, risultano versate le ritenute, i contributi e le somme ad altro titolo dovute all'Erario o agli enti previdenziali, così come risultano regolarmente presentate le dichiarazioni fiscali.

Presentazione del bilancio

Passando all'esame del bilancio chiuso al 31/12/2019 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, vi segnaliamo che evidenzia un utile d'esercizio di € 316.762,00 e si riassume nei seguenti valori:

ATTIVITA'	€	42.284.646,00
-----------	---	---------------

▪ PASSIVITA'	€	33.893.297,00
▪ PATRIMONIO NETTO	€	8.074.587,00
al lordo dell'UTILE D'ESERCIZIO di	€	316.762,00

Il conto economico presenta in sintesi i seguenti valori:

▪ VALORE DELLA PRODUZIONE	€	12.593.650,00
▪ COSTI DELLA PRODUZIONE	€	(12.112.613,00)
▪ DIFFERENZA	€	481.037,00
▪ PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	(207.173,00)
▪ RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	273.864,00
▪ IMPOSTE totali SUL REDDITO D'ESERCIZIO	€	42.898,00
▪ UTILE DELL'ESERCIZIO	€	316.762,00

Forma del bilancio

Si da atto che i documenti che compongono il bilancio sono quelli prescritti dalla legge, ed in particolare dalla formulazione delle norme del Codice civile che risulta dalle modifiche apportate dal decreto legislativo 9 aprile '91, n. 127.

Il bilancio si compone quindi di tre documenti: lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa.

Inoltre l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 C.C.

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale e il conto economico, si conferma che:

- sono state rispettate le strutture previste dal Codice civile rispettivamente all'articolo 2424 e all'articolo 2425;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'articolo 2424-bis del Codice civile;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'articolo 2425-bis del Codice civile;
- gli amministratori hanno seguito il disposto dell'articolo 2423-ter del Codice civile;
- è stata effettuata la comparazione degli importi di ciascuna voce con i risultati dell'esercizio precedente;

Si attesta inoltre che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423-bis del Codice civile.

In particolare, si è accertato il rispetto del criterio di prudenza nelle valutazioni e del principio di competenza economica. Inoltre, si è proceduto a verificare che i ricavi indicati nel conto economico siano solamente quelli realizzati e si può affermare che gli amministratori hanno tenuto in considerazione i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se sono stati conosciuti nel corso dell'esercizio attualmente in corso.

Accurato esame è stato riservato alla metodologia seguita con riferimento alla componente tariffaria destinata alla promozione dei nuovi investimenti (FoNI), verificando l'ottemperanza del vincolo di destinazione previsto dalla delibera AEEGSI 664/2015/R/ldr, che ha portato ad appostare tra i risconti passivi gli importi relativi e

l'imputazione della quota parte del ricavo negli esercizi futuri, che accoglieranno gli ammortamenti degli investimenti.

Particolare attenzione è stata posta al valore delle manutenzioni straordinarie, iscritte nelle "immobilizzazioni immateriali" ed incrementatosi durante l'esercizio, tali manutenzioni riguardano gli interventi effettuati su reti ed impianti di proprietà di Sisam Spa ed Enti Locali ; si sono prese in esame anche i costi di ricerca e sviluppo, sostenuti durante l'esercizio e relativi ad uno Studio, che la società sta realizzando e che è finalizzato al miglioramento della qualità dello scarico in un canale situato in località Rivalta sul Mincio ed alla risoluzione del rischio idraulico (peraltro, tale intervento si inserisce in un Particolare Protocollo d'intesa, che intessa il Medio e l'Alto Mantovano, a cui la capogruppo Sisam Spa, ha aderito).

Un'altra voce a cui si è prestata grande attenzione, è quella relativa alle Immobilizzazioni Materiali, che durante l'esercizio hanno subito un notevole incremento e che, per effetto del giungere a termine di Lavori in Corso per più di 3 milioni, hanno determinato anche un aumento degli ammortamenti:

Sempre in tema di voci, sottoposte ad un attento ed approfondito esame, si segnala anche la movimentazione che ha interessato quella dei Ratei Attivi; infatti durante l'esercizio si è giunti alla definizione, (con Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova) delle "Partite Pregresse"; tale definizione, ha consentito all'azienda di poter emettere le fatture e bollette verso gli utenti, portando così ad un completo azzeramento dei Ratei Attivi ed anche ad una rilevazione di una sopravvenienza. Altro evento importante, legato a tale operazione, è stato il rilascio del fondo rischi, stanziato in passato in merito al contenzioso in essere (di cui si era dato notizia), per un ammontare pari ad euro 850.000, che è stato iscritto a conto economico alla voce A5.

Da ultimo, si menziona che nel Fondo Accantonamento Contenzioso, vi è contenuta la somma di euro 85.000,00, accantonata a seguito di un procedimento sanzionatorio, inerente la regolazione tariffaria, da parte di AEEGSI, notificato nel 2015.

Per quanto riguarda la nota integrativa, si dà atto che essa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'articolo 2427 del Codice civile.

Oltre alle informazioni previste da tale norma di legge, il documento contiene le informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste dalle altre norme civilistiche o dalla legislazione fiscale.

Corrispondenza alle scritture

I dati che compaiono nel bilancio sono perfettamente rispondenti ai risultati delle scritture contabili della società.

Si conferma che dalla contabilità regolarmente tenuta emergono le risultanze utilizzate dagli amministratori per la redazione dei documenti di bilancio.

Data al particolarità dell'attività svolta e dalla complessità dell'elaborazione della bollettazione dei consumi degli utenti, si è anche proceduto ad effettuare dei controlli a campione, finalizzati a verificare che i dati inerenti ai consumi idrici fossero correttamente imputati. Dal controllo, non sono emerse criticità.

Data la natura dell'oggetto sociale, particolare attenzione è stata dedicata alla capitalizzazione degli impianti idrici, delle adduttrici e delle reti fognarie, tra le immobilizzazioni materiali, per i quali la responsabile amministrativa ha predisposto adeguati prospetti informativi a supporto della correttezza dei valori indicati.

Un'altra voce, alla cui composizione è stata data molta attenzione, come già accennato, è quella delle manutenzioni straordinarie inserite tra le immobilizzazioni immateriali, per un importo rilevante: tale voce si riferisce ad interventi effettuati su reti di SISAM SPA (capogruppo) e di Enti Locali e la sua composizione è stata ben documentata dalla responsabile amministrativa, anche mediante appositi prospetti riepilogativi.

Sempre in relazione alla particolare attività svolta dalla società, come già illustrato in precedenti relazioni, si è anche verificato con attenzione il metodo di contabilizzazione dei contributi in conto impianti (erogati dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova) adottato, ritenendo adeguato l'accredito graduale al conto economico, con un criterio sistematico in connessione alla vita utile del bene a cui si riferiscono, mediante la rilevazione in apposita voce dei risconti passivi; tale importo si è dimostrato congruo, visto il provvedimento di irrogazione che è stato deliberato in data 11.02.2020.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale. Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente.

A completamento si è preso visione della relazione sulla gestione che viene ritenuta coerente con il bilancio di esercizio della società Sicam Srl, chiuso alla data del 31.12.2019

A mio giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2019, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Osservazioni e proposte circa l'utile d'esercizio

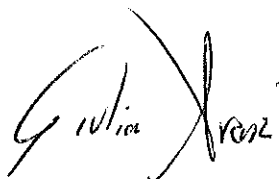
Per tutto quanto precede e considerando anche le risultanze del soggetto incaricato della Revisione Legale dei conti, contenute nella relazione che è stata messa a disposizione, non si rilevano motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2019, né si hanno obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo di Amministrazione per la destinazione del risultato di esercizio (pari a € 316.762), interamente a riserva facoltativa, avendo la riserva legale già raggiunto il limite di un quinto del capitale sociale previsto dalla normativa civilistica.

Prima di concludere, si ritiene doveroso rivolger un ringraziamento all'organo di amministrazione ed al personale della società, per la fattiva collaborazione costantemente fornita durante le operazioni di verifica e raccolta di informazioni.

Castel Goffredo 04.08.2020

Il Sindaco Unico

Dott.ssa Giulia Avanzi



Il sottoscritto Longhini Francesco, in qualità di Presidente del Consiglio d'Amministrazione, consapevole delle responsabilità 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 società.