

LA DOLOMITI AMBIENTE S.P.A.
Codice fiscale 00878390251 – Partita iva 00878390251
Loc. Maserot Santa Giustina (BL)
Numero R.E.A 79953
Numero Iscrizione Registro Imprese di Belluno
n. 00878390251
Capitale Sociale € 2.035.104,00 i.v.

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

Agli Azionisti della società La Dolomiti Ambiente S.p.A.

Premessa

Signori Azionisti, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita al Collegio Sindacale esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa prevista dagli artt. 2403 e ss. c.c., mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita al Revisore legale Rag. Dino Cossalter, nominato il 21 maggio 2019 in sede di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

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 dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Si sono ottenute dall'Organo Amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare in conseguenza al perdurare dell'emergenza pandemica globale Covid – 19. A tal proposito, l'Organo Amministrativo ci ha informati di aver affrontato l'emergenza sanitaria adeguandosi ai provvedimenti di legge e alle indicazioni emanate dall'Autorità di Bacino, e che tale emergenza, come peraltro precisato in Nota Integrativa, non ha avuto impatti significativi sull'andamento della gestione né inficiato le prospettive di continuità aziendale. Inoltre, sono state acquisite informazioni 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.

Siamo stati informati di alcuni fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio 2020, ben documentati in Nota Integrativa e nella perizia tecnica di cui si dirà infra. A seguito del parziale utilizzo del "biodigestore" nel corso dell'esercizio, e dei conseguenti interventi di manutenzione, la Società ha incaricato un perito che, nella propria relazione del 17 giugno 2021, ridetermina la residua vita utile del cespite e dichiara risolta la problematica a dicembre 2020.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo, anche in ordine alle misure adottate dall'Organo Amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo preso visione delle relazioni dell'Organismo di Vigilanza e delle azioni di sviluppo e di miglioramento suggerite dallo stesso, e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del Modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente Relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile (anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici) 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

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.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente Relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, convertito, con modificazioni, dalla Legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive integrazioni, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Con comunicazione del 14 giugno 2021, la Società ci ha informati che:

- l'Amministrazione provinciale di Belluno, a mezzo nota del 7 giugno 2021 trasmessa a mezzo PEC alla Società, e
- BIM Gestione Servizi pubblici S.p.A., a mezzo nota del 9 giugno 2021 trasmessa a mezzo PEC alla Società,

hanno rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente Relazione, sollevandoci da qualsiasi contestazione.

Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4 e 5, c.c.

*

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 una perdita pari ad arrotondati Euro 128.221, la quale trova evidenza nei seguenti dati sintetici.

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO	
Immobilizzazioni	€	4.633.615
Attivo circolante	€	3.752.059
Ratei e risconti	€	61.211
Totale attività	€	8.446.885
Patrimonio netto	€	2.217.891
Fondi per rischi e oneri	€	1.678.158
Trattamento di fine rapporto subordinato	€	260.297
Debiti	€	4.262.504
Ratei e risconti	€	28.035
Totale passività	€	8.446.885

CONTO ECONOMICO	IMPORTO	
Valore della produzione	€	4.153.125
Costi della produzione	€	4.190.192
Differenza	€	(37.067)
Proventi e oneri finanziari	€	(100.545)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	-
Imposte sul reddito (correnti e anticipate)	€	9.391
Utile (perdita) dell'esercizio	€	(128.221)

L'Organo Amministrativo di La Dolomiti Ambiente S.p.A. è responsabile per la predisposizione della Relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, comma 4, del Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (D.Lgs. 175/2016). In essa confluiscono il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, comma 2), gli ulteriori strumenti di governo societario (art. 6, comma 3) oppure le ragioni per cui questi ultimi non sono stati adottati (art. 6, comma 5).

Il Collegio Sindacale ha verificato che la Relazione in argomento è stata predisposta e ricorda che dovrà essere pubblicata contestualmente al bilancio di esercizio.

La Nota Integrativa, nel rispetto dell'art. 2427 del Codice civile, contiene le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.: pertanto, non è stata redatta la Relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2453-bis, comma 7, del Codice civile.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 5 e 6, del Codice civile si evidenzia che non vi sono valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento, di costi sviluppo e di avviamento e pertanto non si è reso necessario il consenso da parte del Collegio Sindacale.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella Relazione di revisione del bilancio, il Collegio propone all'unanimità all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Belluno, 5 luglio 2021

Il Collegio sindacale

Dott.ssa Annalisa Marrone

Dott.ssa Stefania Malacarne

Dott. Luca Bortoluzzi