

Rosignano Energia Ambiente SPA - R.E.A. in breve.

Sede in Rosignano Marittimo- Località Le Morelline due - Numero di codice fiscale e Registro Imprese di Livorno 01698200494 - REA 98420

Capitale sociale deliberato Euro 2.520.000,00 i.v. =.

Società soggetta a direzione e coordinamento della società RetiAmbiente S.p.A., con sede legale in Pisa, via Bellatalla 1 - codice fiscale e partita IVA 02931380500.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429 comma 2 C.C.

All'assemblea dei Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso il 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.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci. In relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato 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.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, durante le riunioni svolte,

sf

sv



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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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 E ALLA SUA APPROVAZIONE

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dalla Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa. Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati 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 cc, 1 cc.
- la revisione contabile è stata affidata al revisore legale dott. Stefano Tambari che ha predisposto la propria relazione, che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio, ad eccezione di un richiamo di informativa sul paragrafo "Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio" contenuto nella relazione sulla gestione rilasciata dagli amministratori a proposito dell'emergenza sanitaria conseguente alla pandemia Covid-19 c.d. "coronavirus". Il revisore dà atto che alla data di stesura della sua relazione non sussistono dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Il giudizio

rilasciato è positivo.

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- 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;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2473, comma 1 c.c.;
- 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;
- ai sensi dell'art. 2426, co. 5, c.c. i valori significativi iscritti al punto B-I-3) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico

controllo:

- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro e sulle eventuali passività potenziali future connesse alla stipula di contratti pluriennali di conferimento;
- 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 al fair value;
- il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" risulta esaurientemente illustrato.

In merito al contenuto del bilancio osserviamo quanto segue:

L'esercizio 2019 chiude con un utile di euro 341.345.

Il valore della produzione ha fatto registrare un leggero incremento di euro 931.163 rispetto all'esercizio precedente, passando da euro 14.537.037 a euro 15.768.200.

I costi di produzione sono leggermente aumentati rispetto all'esercizio precedente passando da euro 14.319.038 a euro 15.335.420.

La differenza tra valore e costi della produzione ha fatto registrare un decremento passando da euro 517.999 a euro 432.790.

L'area finanziaria ha fatto registrare un risultato positivo pari a euro 17.422, anche se inferiore a quello dell'esercizio precedente che si era

attestato a euro 38.793.

Le rettifiche di valore di attività finanziarie sono pari a zero.

Non sono stati effettuati accantonamenti ai fondi rischi su crediti. Il Collegio ritiene comunque congrui quelli esistenti attualmente appostati in bilancio.

Segnaliamo anche in questo esercizio la riduzione dell'importo dei "crediti per imposte anticipate 5 ter, pari a euro 416.008, rispetto a euro 461.443 dell'esercizio precedente, a proposito dei quali l'organo amministrativo non ha espresso avviso diverso da quello dei precedenti esercizi nei quali affermava che: "vi è ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare".

Emergenza sanitaria conseguente alla pandemia Covid-19 c.d. "coronavirus".

Il Collegio, ai sensi di quanto previsto nell'art. 7 del Decreto liquidità (D.L. 08/04/2020 N. 23) e alla luce delle informazioni assunte e delle indagini esperite, ritiene che la società abbia la capacità di continuare ad operare come un soggetto in funzionamento e quindi di poter condividere quanto espresso dagli amministratori nel paragrafo "Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio" contenuto nella relazione sulla gestione dagli amministratori a proposito dell'emergenza sanitaria conseguente alla pandemia Covid-19 c.d. "coronavirus".

CONCLUSIONI

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione contabile dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio Sindacale, all'unanimità, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 così come predisposto e approvato dall'Organo Amministrativo, nonché alla proposta di destinazione degli utili formulata dal medesimo.

Rosignano Marittimo 24 aprile 2020

Il Collegio Sindacale

Dr. Sergio Voltarelli (Presidente)

Dott. Paolo Gorgone (Sindaco Effettivo)

Dott.ssa Silvia Spagnolo (Sindaco Effettivo)

Sergio Voltarelli

Paolo Gorgone

Silvia Spagnolo