

GESTIONE SERVIZI MOBILITA' S.P.A.

33170 Pordenone - Corso Vittorio Emanuele II, 64

Capitale sociale Euro 300.000,00 (i.v.)

Registro imprese della Cciaa di Pordenone – N. Rea PN 79185

Codice fiscale e Partita Iva 01469190936

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Pordenone

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31.12.2019 ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, del codice civile

Agli Azionisti della società Gestione Servizi Mobilità S.p.a.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società.

In considerazione della deroga contenuta nell'articolo 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti relativi al bilancio chiuso al 31.12.2019:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- rendiconto finanziario
- relazione sulla gestione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 l'attività del collegio sindacale è stata ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma 7.1 delle *"Norme di comportamento del collegio sindacale – Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate"*, emanate dal CNDCEC e vigenti.

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

Dato atto della conoscenza che il collegio sindacale ha acquisito 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 riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

E' stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è sostanzialmente mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono stati ulteriormente implementati per adeguarli al corrente sviluppo tecnologico;
- le risorse umane costituenti la *"forza lavoro"* non sono sostanzialmente mutate;

- 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 (2019) e quello precedente (2018). E' inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i controlli del collegio si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'articolo 2429, comma 2, cod. civ. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle 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'articolo 2423, comma 5, cod. civ.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'articolo 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 sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'articolo 2404 del codice civile e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività di vigilanza

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, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. 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 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 – amministratore, 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 e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica

dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

L'amministratore unico ha fornito informazioni al collegio sindacale con costanza e continuità anche inferiore alla periodicità trimestrale delle verifiche trimestrali indette dal collegio, mediante colloqui e incontri informativi, sia nelle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società, nonché tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo stesso.

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 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;
- 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'articolo 2406 cod. civ.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'articolo 2408 cod. civ.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'articolo 2409, comma 7, cod. civ.;
- il collegio sindacale richiama di aver espresso, nel corso dell'esercizio, il proprio parere relativamente alla delibera dell'assemblea straordinaria di aumento del capitale sociale.

In particolare il collegio sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità aziendale, anche tramite la raccolta di informazioni dei responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Il sistema amministrativo e contabile adottato è risultato affidabile e idoneo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato predisposto dall'amministratore unico e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, e dalla nota integrativa. E' stato altresì redatto il rendiconto finanziario.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione, pur in presenza di bilancio redatto in forma abbreviata ex articolo 2435 bis del cod. civ., ha predisposto la relazione sulla gestione di cui all'articolo 2428 cod. civ.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, cod. civ.;
- la revisione legale è stata affidata al revisore legale dott. Roberto Fracas che ha predisposto la propria relazione ex articolo 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio, né altresì richiami di informativa.

E' stato quindi esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori 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'articolo 2426 cod. civ.;
- 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;
- le "azioni proprie" acquistate e detenute dalla Società, ammontati al valore nominale di euro 81.100 pari al 27,03 per cento del capitale sociale, sono iscritte correttamente nelle poste del Patrimonio netto in una riserva con segno negativo al costo di acquisto;
- la relazione sulla gestione contiene l'informativa di cui all'articolo 6, commi 2 e 4, e articolo 14, comma 2, del D.Lgs. 19.08.2016 n. 175 relativa alle società sottoposte al controllo pubblico. L'organo amministrativo conclude il predetto adempimento affermando che:
"I risultati dell'attività di monitoraggio inducono a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società, sia da escludere, sicuramente nel breve e medio termine";
- 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'articolo 2423, comma 5, cod. civ.;
- 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;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati in nota integrativa;
- sono state acquisite informazioni dall'Organismo di vigilanza di cui al D.Lgs. 231/2001 e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

In relazione al paragrafo della nota integrativa che rinvia alla relazione sulla gestione ed inerente le *"Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio"*, l'organo amministrativo descrive gli effetti sull'attività della società derivanti dalla diffusione della pandemia Covid-19, aggiorna la valutazione della sussistenza della continuità aziendale e giunge alla conclusione che l'applicazione del presupposto della continuità aziendale è ancora appropriato.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione esposta in nota integrativa circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il collegio sindacale concorda con la proposta fatta dall'organo amministrativo, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 315.495.

I risultati della revisione contabile del bilancio sono esposti nella relazione predisposta e depositata dal revisore legale incaricato.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come è stato redatto e proposto dall'organo di amministrazione.

Con l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 scade il nostro mandato. Ringraziamo per la fiducia e collaborazione accordataci e invitiamo l'Assemblea dei soci ad assumere le necessarie deliberazioni.

Pordenone, 30 maggio 2020

Il collegio sindacale

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Firmato Stellin Roberto | Presidente |
| Firmato Dal Zin Lara | Sindaco effettivo |
| Firmato Ciganotto Paolo | Sindaco effettivo |