



SISAM Gestione Patrimonio S.r.l. con Socio unico

46042 Castel Goffredo (Mn) Via Largo Tommasi n. 18

Capitale Sociale Euro 10.000,00 interamente versato

Codice Fiscale, Partita I.v.a. e Registro Imprese di Mantova n. 02187240201

R.e.a. della C.C.I.A.A. di Mantova n. 0231673

Relazione del Sindaco unico al bilancio di esercizio 2019

ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

*Al socio unico di **SISAM Gestione Patrimonio S.r.l.** con Socio unico*

Premessa

La società Sisam Gestione Patrimonio S.r.l. (*in seguito anche la "Società"*) è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano - SISAM S.p.A. (*in seguito anche il "Socio"*), con sede in Castel Goffredo (Mn), Codice fiscale 01843250208, ai sensi dell'articolo 2497**bis** del Codice Civile.

Viene presentato all'approvazione del Socio il Bilancio relativo all'esercizio 2019 redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435**bis** del Codice Civile e composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa, documentazione messa a mia disposizione in tempo utile affinché sia depositata presso la sede della Società unitamente alla presente relazione.

Il Sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. del Cod. Civ.; le funzioni previste dall'art. 2409-bis del Cod. Civ., concernenti la revisione legale dei conti della Società, sono state affidate a EY S.p.A..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la mia 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.

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Cod. Civ.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e segg. del Cod. Civ.

Il Sindaco unico per quanto concerne (i) la tipologia dell'attività svolta e (ii) la struttura organizzativa e contabile adottata dalla Società, tenendo anche conto delle dimensioni aziendali, può ragionevolmente assicurare che l'attività di vigilanza - *nella quale occorre valutare i rischi intrinseci*



e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata pianificata in base alle informazioni acquisite nel tempo ed attuata con regolarità.

Nel corso dell'esercizio 2019 si sono regolarmente svolte le verifiche periodiche di cui all'art. 2404 del Cod. Civ. ed il Sindaco unico ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività esercitata dalla Società, ponendo attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria e monitorando sistematicamente gli eventuali rischi.

Nell'ambito delle proprie competenze il Sindaco unico ha potuto constatare che:

- a) l'attività svolta dalla Società è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- b) l'assetto organizzativo e le risorse dedicate sono stati opportunamente implementati per rispondere al meglio alle esigenze aziendali;
- c) i rapporti con le persone operanti nella struttura organizzativa e funzionale dell'impresa - *Amministratori, Dipendenti e Consulenti esterni* - si sono ispirati alla reciproca collaborazione, nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati;
- d) il livello di preparazione tecnica del personale amministrativo interno appare adeguato rispetto alla tipologia di attività svolta dalla Società e può vantare una buona conoscenza delle problematiche aziendali;
- e) i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica, non mutati rispetto al precedente esercizio, hanno buona conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali, anche straordinarie, che hanno influito sui risultati del bilancio.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, del Cod. Civ. sono state fornite regolarmente, sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali del Sindaco unico presso la sede della Società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'Organo amministrativo.

Nel corso dell'esercizio non sono emersi fatti censurabili o aspetti rilevanti per i quali si sia reso necessario effettuare specifici approfondimenti, nemmeno a seguito dello scambio di dati e/o di informazioni fra il Sindaco unico e la società di revisione legale incaricata EY S.p.A.. Il Sindaco unico ha vigilato sul permanere dei requisiti di indipendenza della suddetta società e, a tale riguardo, ha rilevato che a quest'ultima non sono stati affidati incarichi diversi dall'attività di revisione legale dei conti ai sensi di Legge.

Con riferimento alla normativa di cui al D.Lgs. 231/2001 il Sindaco si è potuto confrontare con l'Organismo di Vigilanza, accertando l'adeguatezza e l'effettivo funzionamento del sistema di controllo interno, prendendo visione delle relazioni periodiche sulle attività svolte nell'esercizio 2019 e sul piano delle attività programmate per l'esercizio corrente.

Mediante l'esame dei documenti aziendali e le informazioni ottenute dai responsabili delle rispettive funzioni, oltre che dalla società di revisione legale, il Sindaco unico ha vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.



In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio 2019, il Sindaco unico può affermare che:

- 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 decisioni assunte dal Socio e dall'Organo amministrativo sono risultate conformi alla Legge e allo Statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non sono state riscontrate operazioni atipiche, inusuali e/o non conformi alla Legge e allo Statuto sociale o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea;
- nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi fatti censurabili, omissioni o irregolarità tali da richiederne la segnalazione agli organi di vigilanza o menzione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 del Cod. Civ.;
- non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 del Cod. Civ.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, del Cod. Civ.;
- nel corso dell'esercizio il Sindaco unico non ha rilasciato pareri previsti dalla Legge.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

La Società, con Assemblea del 25 luglio 2019, ha conferito l'incarico della revisione legale dei conti ai sensi dell'articolo 2409-*bis* e seguenti del Cod. Civ. a EY S.p.A. per gli esercizi sociali 2019-2021, fino ad approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-*bis* del Codice Civile, è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa.

Tali documenti sono stati consegnati al Sindaco unico in tempo utile affinché siano depositati nei termini di legge presso la sede della Società - *corredati dalla relazione dell'Incaricato della revisione legale e dalla presente relazione* - prima della data indetta per l'Assemblea.

La Società, in aderenza a quanto previsto dall'art. 106 del D.L. del 17 marzo 2020, n. 18 (*emanato per agevolare le imprese nel periodo di emergenza Covid-19*), ha usufruito della possibilità di avvalersi del maggior termine di 180 giorni per la redazione ed approvazione del bilancio d'esercizio. Va ricordato, in ogni caso, che la Società, di norma, ricorre al maggior termine di 180 giorni, in ossequio a quanto consentito dall'art. 27 dello Statuto sociale e previsto dall'art. 2364, comma 2, del Cod. Civ., in considerazione del fatto che la struttura articolata del Gruppo SISAM S.p.A., nonostante non vi sia l'obbligo della redazione del bilancio consolidato, rende necessario esaminare i risultati delle partecipanti per disporre di un quadro patrimoniale ed economico



d'insieme nell'ambito del quale adottare adeguati criteri di valutazione in sede di redazione del bilancio di esercizio della Società.

Tramite verifiche dirette e informazioni assunte presso la Società, il Sindaco unico, esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio 2019, fornisce con riguardo a quest'ultimo le seguenti informazioni:

- con riferimento alla rappresentazione ed al contenuto del progetto di bilancio è stata verificata l'osservanza delle norme di legge e a tale riguardo non si hanno osservazioni meritevoli di essere evidenziate nella presente relazione;
- sono stati esaminati i criteri di valutazione adottati per verificarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico aziendali, potendo accertare che l'Organo amministrativo non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Cod. Civ.;
- è stata verificata la rispondenza ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Sindaco unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

La società di revisione legale EY S.p.A., incaricata dell'attività di verifica della corrispondenza del progetto di bilancio alle risultanze delle scritture contabili e della sua conformità alle norme di riferimento, ai sensi dell'art. 2477 del Cod. Civ., ha rilasciato in data 11 giugno 2020 la relazione ai sensi degli artt. 14 e 16 del D.Lgs. n. 39/2010, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

Il risultato netto accertato dagli Amministratori relativamente all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 risulta essere positivo per Euro **148.313**.

Richiamo di informativa (art. 7 D.L. 8 aprile 2020, n. 23)

Richiamo l'attenzione sul paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della nota integrativa in cui gli Amministratori osservano che, nonostante gli effetti prodotti dalla emergenza sanitaria Covid-19 sull'attività aziendale, non sussistono elementi tali da ritenere che vi siano significative incertezze relative ad eventi o condizioni che possano comportare l'insorgere di dubbi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento, ragion per cui il bilancio d'esercizio 2019 è stato redatto utilizzando il presupposto della continuità aziendale.

3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Il Sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori nella Nota integrativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22^{septies}, del Cod. Civ..

Per quanto precede, il Sindaco unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato.



Castel Goffredo, 12 giugno 2020

Il Sindaco unico

(Dott. Fabio MONFARDINI)