

TREVIGLIO FUTURA S.P.A. – SOCIETA' DI TRASFORMAZIONE URBANA
Verbale di riunione del collegio sindacale del 13/04/2021

Il giorno 13/04/2021 in videoconferenza si sono riuniti i sottoscritti:
Palazzo Giovanni, presidente collegio sindacale
Paolo Viola, sindaco effettivo
Sara Marconi, sindaco effettivo

Vengono compiute le operazioni di verifica del progetto di Bilancio al 31/12/2020 e conseguentemente redatta la seguente relazione ai fini dell'approvazione dell'Assemblea dei soci:

TREVIGLIO FUTURA S.P.A. – SOCIETA' DI TRASFORMAZIONE URBANA
PIAZZA MANARA 1 TREVIGLIO 24047 BG
Capitale sociale € 120.000,00
Registro Imprese di BERGAMO n. 03998510162

Bilancio chiuso al 31/12/2020

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea dei Soci della TREVIGLIO FUTURA S.P.A. – S.T.U.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 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.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni con l'organo amministrativo, 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'amministratore unico, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate sulla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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'ultima 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.

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

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da chiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, data la situazione straordinaria di emergenza sanitaria conseguente alla pandemia da Covid-19, ha ricorso alle deroghe di cui

all'art. 2423, comma 5, del Codice civile. In particolare, il D.L. n. 104/2020 all'art. 60, comma 7 bis, ha previsto la facoltà di sospendere tutto o in parte gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali con la possibilità di non stanziare a bilancio un costo di competenza dell'esercizio 2020, in contrasto con quanto disposto dall'art. 2423 bis del c.c.

Visto che l'attività caratteristica nel corso dell'esercizio 2020 ha registrato un consistente ed imprevedibile calo del fatturato del 33% rispetto all'esercizio 2019, diminuzione causata dalla pandemia mondiale, l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno optare per la facoltà concessa dal D.L. n. 104/2020, art. 60, comma 7 bis, decidendo di sospendere totalmente la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio 2020 riferita all'immobilizzazione immateriale dell'area concessa dal Comune di Treviglio in diritto di superficie per lo sfruttamento del sottosuolo a seguito della convenzione sottoscritta in data 23 luglio 2015. Tale posta contabile, se rilevata, avrebbe influenzato negativamente il risultato di esercizio per euro 105.423 e avrebbe ridotto il capitale sociale ad euro 11.435. Tale scelta, comporterà l'obbligo di accantonare gli utili futuri ad una riserva indisponibile fino al raggiungimento dell'importo dell'ammortamento sospeso nell'esercizio 2020. A tal proposito, l'utile dell'esercizio oggetto della presente relazione, ammontante ad euro 4.994 sarà destinato alla riserva indisponibile prevista dall'art. 60, comma 7 ter del D.L. n. 104/2020.

In considerazione dell'espressa previsione statutaria ed in considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 nr 18, applicabile ai bilanci 2020 ai sensi dell'art. 3, comma 6, D.L. n. 183/2020, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

In bilancio risulta l'evidenziazione della voce immobilizzazioni immateriali quale voce corrispondente ai lavori svolti in Piazza Setti a favore del Comune di Treviglio in virtù della convenzione sottoscritta nel 2015.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione nell'attivo.

Si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto dei costi di impianto e ampliamento, dei costi di sviluppo dell'avviamento qualora iscritti nell'attivo.

Non risultano in bilancio rivalutazioni di beni d'impresa.

Il revisore Dott.ssa Valentina Grossi ha rilasciato in data 12/04/2021 la propria relazione sulla revisione contabile di bilancio ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39. Tale relazione non contiene alcun rilievo.

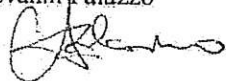
Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

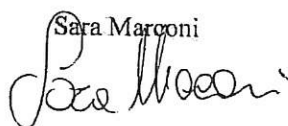
Richiamiamo l'attenzione su quanto esposto a pagina 9 della Nota integrativa del bilancio in cui si indica che, nonostante la sospensione dell'attività durante la pandemia ed in tutti i mesi a seguire, pur avendo impattato negativamente sugli aspetti economici e finanziari della società, non ha generato condizioni di incertezza significative sulle prospettive di continuità aziendale a seguito anche dei nuovi sviluppi operativi in relazione agli interventi sulla realizzazione della Circonvallazione ed alla conseguente revisione della convenzione con il Comune di Treviglio sottoscritta nel 2015.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, per i profili di nostra competenza e non rilevando motivi ostativi, invitiamo l'assemblea ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 redatto dall'organo amministrativo e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio pari a euro 4.994 =

Treviglio, 13/04/2021

Il collegio sindacale
Giovanni Palazzo



Sara Marconi


Paolo Viola
