

INDECAST S.R.L.
a socio unico
Sede in CASTIGLIONE DELLE STIVIERE, VIA GERRA
Capitale sociale euro 800.000,00
Interamente versato
Cod. Fiscale 01304660200
Iscritta al Registro delle Imprese di MANTOVA nr. 01304660200
Nr. R.E.A. 150887

*Relazione del Sindaco Unico al bilancio di esercizio chiuso al
31/12/2019 redatta ai sensi dell'art. 2429 c.2 del codice civile*

All'assemblea dei soci della società INDECAST S.R.L. a SOCIO UNICO, con sede in CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MANTOVA), assegnataria del numero di iscrizione al registro imprese di MANTOVA e codice fiscale 01304660200.

La presente relazione è redatta e sottoscritta in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società nei 15 giorni che precedono la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, il sottoscritto ha svolto le funzioni di vigilanza previste dagli artt. 2403 e seguenti del codice civile.

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, nel rispetto delle quali ho effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

Non prevedendo lo statuto che la revisione legale dei conti sia esercitata dal sottoscritto e avendo la Società conferito l'incarico della revisione legale dei conti ad un Revisore legale iscritto nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del codice civile, è stata svolta dal Revisore legale RAG. NODARI MARIA ROSA incaricata dall'assemblea dei soci del 29/09/2017.

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

In virtù della conoscenza che il sottoscritto ha maturato in merito alla società e per quanto concerne:

- la tipologia di attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

e tenuto anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, si evidenzia che la fase di pianificazione dell'attività di vigilanza – nella quale sono valutati 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 è mutata nel corso dell'esercizio 2017, che se pur coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale, è stata di molto ridimensionata a causa del provvedimento della Provincia di Mantova che ha di fatto bloccato l'attività, per altro molto redditizia, della depurazione dei rifiuti liquidi, a seguito di tale provvedimento si è provveduto a cambiare il prodotto da depurare con quello agroalimentare, recuperando una discreta redditività, ma non sufficiente per mantenere in funzione l'impianto. Si è deciso, pertanto, di alienare l'intero impianto, mediante la cessione del ramo d'azienda, che è stato assegnato con regolare gara alla soc. Depura srl, in data 20/12/19.
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la forza lavoro non sono sostanzialmente mutate.

E' inoltre possibile rilevare come, nell'esercizio chiuso al 31/12/2019, la società abbia operato in termini confrontabili con l'esercizio precedente. Di conseguenza, i miei controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale

confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente, tenuto conto degli adattamenti dei dati contabili dell'esercizio precedente al fine di renderli comparabili con quelli dell'esercizio corrente

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa di cui all'art. 2429 c. 2 C.C. e precisamente:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta dal sottoscritto nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le 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'art.2423 c. 4 C.C., prevista quest'anno per legge, a seguito della pandemia Covid19.
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 C.C.

Si resta, in ogni caso a disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal sottoscritto hanno riguardato il periodo dall'1.1.2019 al 31/12/2019, nel corso del quale non sono state svolte le riunioni di cui all'art. 2404 C.C., essendo in carica il sindaco unico, ma sono stati redatti appositi verbali trimestrali, per le verifiche periodiche effettuate, debitamente sottoscritti e stampati nell'apposito libro sociale.

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

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il sottoscritto ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, focalizzando l'attenzione sulle problematiche di natura contingente e/o eccezionale al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi, monitorati con periodicità costante.

Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che presta alla società consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Ho partecipato a n.02 assemblee dei soci, mi sono relazionato con l'amministratore unico e controllato le determinate di quest'ultimo, regolarmente trascritte nel registro, debitamente vidimate, e sulla base delle informazioni disponibili, non ho 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.

Ho tenuto n.04 riunioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Ho tenuto una riunione con l'amministratore unico, e il sindaco revisore unico della società controllata BIOCICLO S.R.L., nelle persone del sig. Roberto Confalonieri e del dott. Salvatore Palmi. Considerata la delicata attività svolta e la particolarità della compagine sociale, cercherò di interagire con loro il più possibile .

Ho incontrato i preposti al sistema di controllo interno, ex art.6 d.lgs. 231/01, nelle

persone dell'avvocato Marco Galli e del dr. Marco Braghini, con i quali abbiamo programmato le procedure di intervento di tale organismo.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.

I rapporti con le persone operanti nella struttura – amministratori, direttori, dipendenti e consulenti esterni – si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

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 un'appropriata 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 eccezionali, che hanno influito sui risultati del bilancio.

Quanto all'assetto organizzativo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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 e dal soggetto incaricato del controllo contabile e l'esame dei documenti aziendali.

Ho effettuato specifici atti di ispezione e controllo riguardanti la tenuta dei libri sociali obbligatori e fiscali e l'osservanza del D.Lgs.81/08, e in base alle informazioni acquisite, non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili.

In merito al sistema amministrativo e contabile non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito dall'Amministratore unico, sia durante le riunioni svoltesi, sia in occasione di accessi presso la sede della società, sia tramite contatti/flussi informativi telefonici e informatici, sia a seguito di richiesta, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali, in corso per la cessione del ramo d'azienda, relativo all'impianto di depurazione, mediante regolare gara, e sulle quali non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho ottenuto 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 dalla società e dalle sue controllate e posso ragionevolmente assicurare che le azioni 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 dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.e e..non sono state presentate al tribunale dal sottoscritto denunce ai sensi dell'art. 2409 c.7 C.C.

Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 C.C.

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

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

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione, che lo ha trasmesso al sottoscritto nei termini di legge.

Esso è composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario, budget 2020-2022 analisi della situazione economico finanziaria, relazione sul governo societario e Nota integrativa.

L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 C.C.

Il sottoscritto ha preso atto che l'organo di amministrazione ha predisposto il bilancio in formato digitale e nel rispetto della tassonomia integrata XBRL, naturalmente procedendo anche alla conversione in formato immediatamente leggibile.

Tali documenti sono stati consegnati al sottoscritto in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

Il revisore unico rag. Nodari Mariarosa, cui è stata affidata la revisione legale ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D. Lgs. 27/1/2010 n.39, depositata in azienda il 05/06/2020, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

E' stato quindi esaminato il progetto di bilancio, le cui risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti	0
Immobilizzazioni	4.107.872
Attivo circolante	1.866.098
Ratei e risconti	149.508
<u>Totale attivo</u>	<u>6.123.478</u>
Patrimonio netto	2.138.412
Fondi per rischi e oneri	0

Trattamento fine rapporto	1.035.761
Debiti	2.942.523
ratei e risconti	6.782
<u>Totale passivo</u>	<u>6.123.478</u>

Conto economico

Valore della produzione	7.416.035
Costi della produzione	(7.011.321)
Diff. valore costi produzione	404.714
Proventi e oneri finanziari	(27.594)
Rettifiche di attività finanziarie	(0)
Proventi e oneri straordinari	(0)
Risultato prima delle imposte	377.120
Imposte	(106.613)
utile dell'esercizio	270.507

Rendiconto finanziario

A. Flusso finanziario dell'attività operativa	242.853
B. Flusso finanziario dell'attività d'investimento	(119.753)
C. Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	(173.551)
Incremento/decremento delle disponibilità liquide	(50.451)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	541.689
Disponibilità liquide a fine esercizio	491.238

In merito al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 riferisco quanto segue.

Non essendo a me demandata la revisione legale del bilancio, ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura

In merito all'impostazione data al progetto di bilancio e alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura non ho osservazioni particolari da riferire.

I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e sono risultati conformi al disposto dell'art. 2426 C.C., come modificato dal D. Lgs. 139/2015, tenuto anche conto delle deroghe disposte dall'art. 12 del citato decreto

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dall'art. 2423,c.4 C.C.

E' 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.

Gli impegni, le garanzie rilasciate e le passività potenziali risultano esaurientemente illustrati in Nota integrativa assolvendo la funzione integrativa di esporre informazioni complementari qualora ciò si renda necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, nel rispetto del principio generale di rilevanza.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho ulteriori osservazioni al riguardo.

Risultato dell'esercizio

Come evidenziato dalla lettura del bilancio e dai dati di sintesi su esposti, il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019, risulta essere positivo per euro 270.507 .

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del sottoscritto ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso il 31/12/2019, così come è stato e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Il sottoscritto concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli Amministratori in Nota integrativa.

Castiglione delle Stiviere, 06/06/2020

Il sindaco unico

Dott. Gianmaria Lorenzi