

CONSORZIO ACQUEDOTTISTICO MARSICANO SPA

Codice fiscale 01270510660 – Partita iva 01270510660
VIA CARUSCINO SNC - 67051 AVEZZANO AQ
Numero R.E.A 84032
Registro Imprese di n. 000000084032
Capitale Sociale € 26.419.100,00 i.v.

Relazione del Sindaco Unico al Consiglio di Sorveglianza al Bilancio d'esercizio al 31.12.2021

Al Consiglio di Sorveglianza del Consorzio Stradale Acquedottistico Marsicano S.p.A

Premessa

La presente relazione viene rilasciata dal membro del Consiglio di Sorveglianza dott.ssa Sabrina Lucci con l'incarico di Sindaco Unico presso la sede della società Consorzio Acquedottistico Marsicano S.p.a. I termini di cui all'art 2429 c.c. E art. 14 comma 5 del D.lgs n. 39/2010 sono stati espressamente rinunciati.

Il Sindaco dott.ssa Sabrina Lucci ricorda di essere stata nominata dall'Assemblea dei soci con verbale n. 2 in data 17/03/2021 membro del Consiglio di Sorveglianza, successivamente alle dimissioni del componente revisore del Consiglio di Sorveglianza Dott. Ernani Ornello, l'assemblea dei soci in data 20/06/2022 con verbale n. 4 ha reintegrato il Consiglio di sorveglianza, nominando la dott.ssa Perozzi Giuseppina membro del Consiglio di Sorveglianza e la Dott.ssa Sabrina Lucci membro revisore del Consiglio di Sorveglianza. Si precisa pertanto che il sindaco Revisore Dott.ssa Sabrina Lucci nell'esercizio 2021 non aveva l'incarico di revisione all'interno del Consiglio di sorveglianza.

E' stato sottoposto all'esame del sindaco il Bilancio di esercizio della società Consorzio Acquedottistico Marsicano Spa, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa che evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 279.726. al netto dell'imposte. Il Bilancio è stato approvato in data 30 dicembre 2022 dal Consiglio di Gestione.

L'organo di gestione ha reso disponibili i seguenti documenti:

- Progetto di Bilancio di esercizio della Società, completo di stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, redatti in conformità alle disposizioni di Legge, ai Principi contabili emanati dall'OIC e nel presupposto della continuità aziendale;
- Relazione sulla gestione redatta ai sensi dell'art. 2428 c.c.

Il soggetto incaricato alla revisione legale dei conti, Auditing & Consulting Group Srl ha consegnato la propria relazione in data 06 aprile 2023, contenente un giudizio senza rilievi.

Il sindaco in merito alla tipologia dell'attività svolta dalla società e alla sua struttura organizzativa e contabile può confermare che

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio 2021 ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono state interessanti da processi di sistematica adeguamento per ottenere risultati sempre più efficienti ed efficaci rispettosi dei dettati normativi;
- non esistono, allo stato, elementi di incertezza sulla capacità della Società di continuare ad operare come entità di funzionamento, confermandone quindi la continuità aziendale.

La presente relazione riassume l'attività concernente l'informativa prevista dall'articolo 2429, comma due, del Codice Civile

Il revisore del Consiglio di Sorveglianza, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste "Dalle norme di comportamento del collegio sindacale delle società non quotate", consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

La revisione legale prevista dall'art. 2409-*bis* c.c.2409 del C.c. è stata affidata alla società di Revisione Auditing & Consulting Group Srl con sede in Terni codice fiscale 00758240550 nominata con delibera assembleare in data 10/06/2021 la durata dell'incarico scade con l'approvazione del bilancio 31/12/2022

Il Consiglio di Gestione nominato in data 27/05/2022 con verbale n. 4 del Consiglio di Sorveglianza, è composto da due membri il Presidente Dott. Emani Ornello e dall' Avv. Walter Bonaldi.

Il Consiglio di Sorveglianza nominato dall'assemblea dei soci in data 17/03/2021 e reintegrato in data 20/06/2022 è composto dal Presidente Dott. Chiantini Alfredo, Dott.ssa Sabrina Lucci componente Revisore, Dott.ssa Perozzi Giuseppina.

Il Consorzio Acquedottistico Marsicano Spa è stato ammesso alla procedura di concordato preventivo in continuità stabilito con provvedimento omologato in data 13/02/2020 n. 697/2020 presso il Tribunale di Avezzano.

La Società è incaricata alla gestione del Servizio Idrico Integrato (S.I.I.) in forza della convenzione e del relativo disciplinare di affidamento "in House providing" deliberata dalla Regione Abruzzo con atto n. 979/2006.

In forza di tale affidamento, quindi l'attività della società è soggetta, oltre al controllo previsto dal Codice civile per le società per azioni, anche la cosiddetto "controllo analogo" di cui all'art. 113 del decreto legislativo n. 267/2000 (Testo Unico Enti Locali) e all'art. 13 della Legge 133/2008 di conversione del decreto legge n. 112/2008. Il controllo analogo è svolto da parte della Regione Abruzzo, concessionaria del servizio idrico, per il tramite dell'Ente Regionale del Servizio Idrico (ERSI) che è preposto all'esercizio delle funzioni e dei compiti che la normativa regionale in materia di Servizio Idrico Integrato gli attribuisce.

Il sindaco nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403

La presente relazione unitaria contiene nella sezione la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività del sindaco revisore 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 ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

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

Il sindaco ha partecipato alle assemblee dei soci, alle riunioni del consiglio di gestione e del consiglio di sorveglianza e, sulla base delle informazioni disponibili, non ha 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.

Il sindaco ha acquisito dall'organo di gestione anche 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, in base alle informazioni acquisite, non ha osservazioni particolari da riferire

Il sindaco ha acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza composto da due membri Presidente Avv. Daniela Rocchi e dal Dott. Oscar Genovesi, dai colloqui avuti non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Il sindaco ha acquisito informazioni dal dipendente Dott. Piero Di Cerchio in quanto responsabile prevenzione della corruzione e della trasparenza all'interno della società. In riferimento al Piano triennale della Prevenzione della Corruzione non vi sono disfunzioni inerenti all'attuazione delle misure in materia di prevenzione della corruzione da segnalare.

Il sindaco periodicamente è stato informato delle verifiche periodiche svolte dalla Società di Revisione Auditing & Consulting Group Srl, in base alle informazioni acquisite, non si hanno osservazioni particolari da riferire.

Il sindaco ha acquisito conoscenza e ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dal consiglio di gestione per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, e la guerra Ucraina anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, a tale riguardo, non si hanno osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Consiglio di Gestione pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

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

Da quanto riportato nella relazione del soggetto di revisione il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società Cam Spa del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso al 31/12/2021.

In conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione con riferimento all'impatto del COVID-19 sul bilancio 2021 della società si evidenzia che i saldi contabili a 31/12/2021 non sono stati oggetto di rettifiche degne di nota in coerenza con i principi contabili trattandosi di un evento che non ha sostanzialmente influito sull'attività della società, al contrario l'andamento delle tariffe energetiche in particolare il costo dell'energia elettrica determinato nell'anno 2021 ha subito un aumento del costo pari ad euro 2.561.029 (pari al 36%) riferito all'anno 2020, tale incremento è stato sterilizzato dalla delibera Arera che ha acconsentito alla società di apportare nel bilancio 2021 ricavi aggiuntivi a seguito di un riconoscimento di un incremento tariffario come da delibera Arera numero 229 del 2022 successive note dell' Ersi Abruzzo. Si dà atto che il bilancio d'esercizio è redatto nella prospettiva della continuità aziendale, anche in una situazione di imprevedibilità dei fenomeni da COVID-19 e soprattutto della guerra in Ucraina e delle relative conseguenze economiche che ha portato un aumento del costo dell'energia.

Nella nota integrativa si evidenzia che il Consiglio di Gestione, svolge un'attività di monitoraggio costante, sugli impegni della procedura del concordato preventivo in continuità e sull'andamento dei costi energetici, al fine del mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario della società.

Al fine garantire la continuità aziendale e di prevedere l'adozione tempestiva di uno degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento della crisi, si consiglia al Consiglio di Gestione di continuare a prestare molta attenzione il ciclo attivo relativo alla fatturazione e riscossione, all'adeguamento tariffario, consumo energetico e di monitorare costantemente il flusso finanziario.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato approvato dall'organo di gestione il 30/12/2022, risulta costituito dallo stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. Il progetto di bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 279.726.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	32.778.613,00
II) TOTALE (BII) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.965.995,00
B) TOTALE (B) IMMOBILIZZAZIONI	51.744.608,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) TOTALE (CI) RIMANENZE	134.369,00
1) TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI	47.330.377,00
5 bis) TOTALE CREDITI TRIBUTARI	729.161,00
5-QUATER) TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	7.686.067,00
II) TOTALE CREDITI	55.745.605,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	
IV) TOTALE (CIV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.122.116,00
C) TOTALE (C) ATTIVO CIRCOLANTE	58.002.090,00
D) RATEI E RISCONTI	
D) TOTALE (D) RATEI E RISCONTI	342.273,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO (A+B+C+D)	110.088.971,00
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	
A) PATRIMONIO NETTO	
I) Capitale	26.419.100,00
IV) Riserva Legale	3.551.959,00
V) Riserve Statutarie	
VII) Altre Riserve	288.595,00
1) Riserve Facoltative	
VIII) Utili (Perdite) Portati a Nuovo	6.869.553,00
Perdite anni precedenti	
Perdite anni precedenti da rettifiche	
IX) Utile (Perdita) dell'Esercizio	279.726,00
A) TOTALE (A) PATRIMONIO NETTO	37.408.933,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	
B) TOTALE (B) FONDI PER RISCHI E ONERI	2.997.633,00
C) TRATTAMENTO (C) FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	446.474,00
D) DEBITI	

4) TOTALE DEBITI VERSO BANCHE	3.117.477,00
7) TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	31.272.734,00
12) TOTALE DEBITI TRIBUTARI	2.650.277,00
13) TOTALE DEBITI VERSO ISTIT. PREVID. E SICUREZZA SOCIALE	3.293.583,00
14) TOTALE ALTRI DEBITI	15.831.073,00
D) TOTALE (D) DEBITI	56.165.148,00
E) RATEI E RISCONTI	
II) Altri Ratei e Risconti	
E) TOTALE (E) RATEI E RISCONTI	13.070.783,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	110.088.971,00
CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
A) TOTALE (A) VALORE DELLA PRODUZIONE	32.134.007,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
9) Totale (B9) Costi del Personale	5.490.641,00
10) Totale (B10) Ammortamenti e Svalutazioni	5.767.711,00
B) TOTALE (B) COSTI DELLA PRODUZIONE	31.258.228,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	875.779,00
C) TOTALE PROVENTI FINANZIARI (C15+C16)	329.291,00
C) DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C=C15+C16-C17-C17BIS)	280.756,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	1.156.535,00
UTILE DELL'ESERCIZIO	279.726,00

Il sindaco ha esaminato il progetto di bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 che si chiude con un risultato positivo, di € 279.726 e netto delle imposte in merito a quanto segue non essendo il sindaco incaricato alla revisione legale del bilancio ha comunque vigilato su l'impostazione generale data allo stesso sulla sua generale conformità alla legge per

quel che riguarda la sua funzione e struttura e a tal riguardo non si hanno osservazioni particolari da riferire. Il Sindaco concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dal Consiglio di Gestione in nota integrativa

Considerando le risultanze dell'attività di controllo svolta e il giudizio espresso dalla società di Revisione ACG il Sindaco Revisore propone al Consiglio di Sorveglianza di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dal Consiglio di Gestione .

Avezzano 07/04/2023

Il Sindaco Dott.ssa Sabrina Lucci

