

SEGEN S.P.A.**Codice fiscale 01364860666 – Partita iva 01364860666****RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019**

Signori soci,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2019 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri. In particolare:

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

L'assemblea dei soci e l'adunanza dell'Amministratore Unico, si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

Abbiamo ottenuto dall'amministratore informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuata dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e 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.

Il nuovo soggetto incaricato del controllo contabile è stato nominato nel corso dell'esercizio 2019, in quanto il precedente ha dato le proprie dimissioni ma non sono stati comunicati dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo tenuto n 2 riunioni con l'Organismo di Vigilanza e sono emersi dati e informazioni.

Nella prima riunione si è stati informati sulle norme adottate riguardanti la sicurezza e l'efficienza dell'organizzazione del personale.

Nel corso della seconda riunione, tenutasi in video conferenza, con la partecipazione insieme del collegio sindacale, anche del responsabile della sicurezza e dipendenti della società, è emerso che l'evento pandemico coronavirus covid 19 è stato gestito dalla società in maniera rispondente alle direttive emanate dagli organi competenti (PdCm, OMS, Regione Abruzzo) sotto ogni aspetto operativo, organizzativo e finanziario, mettendo in sicurezza la salute dei propri dipendenti e utenti.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza 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 valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile, e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati richiesti dal Collegio Sindacali pareri previsti dalla legge.

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

Abbiamo esaminato il bilancio chiuso al 31.12.2019 in merito al quale riferiamo quanto segue:
Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire
Per quanto a nostra conoscenza l' Amministratore, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo

Il Bilancio chiuso al 31.12.2019 riporta un utile di € 9.754.

Da un'analisi del rischio aziendale si evidenzia:

Indice di struttura:

$$\frac{\text{attivo immobilizzato}}{\text{Totale attivo}} = \frac{289.232}{2.928.115} = 9,87\%$$

Elasticità degli impieghi =

$$\frac{\text{attivo circ.+ rat. e risc. Attiv}}{\text{Totale attivo}} = \frac{2.575.235+63.648}{2.928.115} = \frac{2.638.883}{2.928.115} = 90,13\%$$

Si rileva uno squilibrio tra i due indici, dovuto dal fatto che la società ritiene opportuno ricorrere ad attrezzature acquisite con contratti di leasing. Da ciò si deduce che la società presenta un'elasticità negli investimenti

Incidenza del capitale proprio =

$$\frac{\text{patrimonio netto}}{\text{Totale passivo}} = \frac{240.565}{2.928.115} = 8,21\%$$

Incidenza del debiti a breve termine =

$$\frac{\text{debiti entro eser. + ratei e risc. Pass.}}{\text{Totale passivo}} = \frac{1.892.864}{2.928.115} = 64,64\%$$

Incidenza dei debiti a medio/lungo termine. =

$$\frac{\text{debiti oltre eserc.}}{\text{Totale passivo}} = \frac{756.547}{2.928.115} = 25,83\%$$

Dall'analisi degli indici si deduce che la società fa eccessivo ricorso al capitale di terzi, si consiglia pertanto un incremento del capitale proprio, mediante apporto da parte dei soci.

Capitale circolante netto= attivo circolante – passività a breve =

$$2.575.235 - 1.880.032 = 695.203,00$$

$$\text{Disponibilità} = \frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Passività a breve}} = \frac{2.575.235}{1.880.032} = 1,36$$

La società è in grado di far fronte agli impegni a breve attraverso l'utilizzo del capitale circolante.

Indice di indebitamento (leverage)=

$$\frac{\text{Totale passivo}}{\text{Patrimonio netto}} = \frac{2.928.115}{240.565} = 12,17$$

Da questo indice si deduce che debiti sono maggiori delle risorse e questo significa che la struttura patrimoniale non è adeguata e l'azienda sottocapitalizzata e per questo bisogna intervenire con dei fondi propri.

$$\text{Indice di rotazione degli impieghi} = \frac{\text{Ricavi di vendita}}{\text{Totale attivo}} = \frac{4.872.440}{2.928.115} = 1,66$$

è l'Indice di rotazione degli impegni che esprime il numero di volte in cui il totale impieghi si rinnova attraverso le vendite; maggiore è il risultato ottenuto con questo indice, maggiore è l'efficienza dell'impresa.

Questo indice è molto basso, ma si deve evidenziare che la società a ricavi bassi dovuti dalla tipologia dell'attività svolta, poiché offre un servizio di interesse pubblico nei confronti degli enti locali.

Indice di redditività del capitale proprio(ROE)=

$$\frac{\text{Utile d'esercizio}}{\text{Patrimonio netto}} = \frac{9.754}{240.565} = 4,05\%$$

Indice di redditività del capitale investito (ROI) =

$$\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Totale attivo}} = \frac{-10.740}{2.928.115} \times 100 = \text{negativo}$$

Indice di redditività delle vendite (ROS) =

$$\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Ricavi di vendita}} = \frac{-10.740}{4.872.440} \times 100 = \text{negativo}$$

La redditività del capitale proprio è molto bassa, la redditività del capitale investito e la redditività dei ricavi negativa, possono portare a problemi di natura economica e finanziaria. Si raccomanda pertanto di monitorare nel breve periodo tale situazione per meglio intervenire.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza Covid-19 è un evento successivo alla chiusura dell'esercizio 2019, l'amministratore nella nota integrativa ha riportato tutti i protocolli eseguiti nel corso dell'emergenza, per l'erogazione dei servizi, l'azioni predisposte per la tutela dei lavoratori, procedure adottate per sanificare i luoghi di lavoro, gli utenti dei propri servizi sono stati invitati ad utilizzare i canali digitali.

Attraverso un'email datata 29/05/2020 è stato comunicato al collegio sindacale "che a fronte della difficoltà finanziaria probabile abbiamo richiesto ed ottenuto dalla BPER, in data 14/05/2020 un finanziamento a 12 mesi con preammortamento di 5 mesi per l'importo di € 100.000,00"

L'amministratore ha illustrato nella nota integrativa gli effetti dell'emergenza Covid-19 sulla situazione economica e finanziaria e afferma che comunque si mantengono le condizioni economiche e finanziarie compatibili con la continuità aziendale nell'arco del prossimo periodo.

Il Collegio sindacale raccomanda di monitorare costantemente la situazione economica e finanziaria e di essere informato per meglio di garantire la continuità aziendale

Vista anche la relazione di gestione del governo societario al 31.12.2019 proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, così come redatto dall'amministratore. Si lascia all'organo revisione di esprimere in merito il proprio parere contabile.

TAGLIACOZZO il 03.06.2020

Il collegio sindacale
Sabina Baci
Angelo Pichini,
D. H.