

ESATTO SPA
Società unipersonale
Sede Piazza d'Unità 4 – Trieste
Capitale sociale Euro 840.000,00 iv

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi
dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile
Bilancio d'esercizio anno 2022

Signori Azionisti della società ESATTO SPA,

L'organo di amministrazione di Esatto SpA nella propria seduta del 30/03/2023 ha reso disponibili ed ha trasmesso al collegio sindacale i documenti relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2022. La presente relazione è stata approvata in pari data dal collegio sindacale per il suo deposito presso la sede sociale a termini di legge.

La società opera nei confronti del Comune di Trieste secondo le modalità del in-house providing, nel rispetto delle direttive dell'Ente controllante. La società è pertanto soggetta ai poteri di controllo di indirizzo e controllo strategico-operativo di tale Ente.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 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.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo amministrativo della società mentre compete al revisore unico esprimere il giudizio sul bilancio d'esercizio.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c

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

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Siamo stati opportunamente informati dagli Amministratori, durante le riunioni svolte secondo le modalità stabilite dallo Statuto, sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio, assicurandoci che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi con la Società, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza e preso visione delle sue relazioni periodiche rilevando che non sono emerse criticità sostanziali rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Analoga attività è stata fatta nei confronti del responsabile della Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza.

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

Non sono pervenute al Collegio sindacale denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio è stato rilasciato dal Collegio sindacale la proposta motivata sulla nomina del revisore ai sensi di legge.

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

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

La relazione sulla gestione illustra a nostro parere in maniera esaustiva l'attività svolta nell'esercizio e appare coerente con i dati posti in bilancio e nei prospetti allegati. Nella relazione vengono illustrati in dettaglio i fatti più rilevanti e significativi dell'attività svolta nell'esercizio ed i programmi di continuità aziendale.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 583.127.

Il collegio sindacale ha preso nota che la società non ha utilizzato la possibile deroga in merito all'effettuazione degli ammortamenti annui. Il risultato positivo di bilancio pertanto è al netto del valore degli ammortamenti ordinari effettuati nell'esercizio.

E' stata verificato che non vi siano particolari incoerenze in merito alle informazioni contenute nella nota integrativa; gli Amministratori hanno dedicato nella stessa uno specifico capitolo ai riflessi dell'emergenza sanitaria Covid - 19, senza peraltro evidenziare criticità tali da influire sul risultato di bilancio e/o sulla continuità aziendale.

Sono stati regolarmente forniti in nota integrativa i dati relativi ai compensi degli organi sociali, nonché sono stati forniti i dati essenziali dell'Ente (Comune di Trieste) che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dal Revisore legale Dott. Giorgio Pani nominato per un triennio nel corso dell'assemblea tenutasi in data 05.05.2022.

La relazione del revisore legale ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31/12/2022, predisposta e consegnata al collegio in data 30.03.23, non evidenzia rilievi, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato deve ritenersi positivo.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Il Collegio sindacale, a conclusione del suo esame, attesta che per quanto a propria conoscenza nulla osta in ordine all'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2022, e all'accoglimento della proposta formulata dal Consiglio di amministrazione per la destinazione dell'utile di esercizio.

Trieste, 30 marzo 2023

Righi Giuseppe, Presidente

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Bartoli Massimiliano, sindaco effettivo Massimiliano Bartoli

Segariol Barbara, sindaco effettivo Barbara Segariol

Il Collegio Sindacale, in esecuzione del mandato conferitogli dall'Assemblea dei soci, ha provveduto a verificare l'andamento dell'attività amministrativa e gestionale della Società durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

La gestione della Società è stata valutata in merito all'osservanza delle norme di legge e del regolamento di amministrazione, nonché in relazione all'efficienza e all'economicità delle operazioni svolte.

Il Collegio Sindacale ha constatato che la gestione della Società è stata svolta in conformità con le norme di legge e del regolamento di amministrazione, nonché in modo efficiente ed economico.

Il Collegio Sindacale ha altresì verificato che la Società ha rispettato i doveri di trasparenza e di correttezza nei confronti dei soci e dei terzi.

Il Collegio Sindacale ha infine constatato che la Società ha mantenuto la propria situazione patrimoniale e finanziaria in condizioni di stabilità e di sicurezza.

Il Collegio Sindacale, in esecuzione del mandato conferitogli dall'Assemblea dei soci, ha provveduto a verificare l'andamento dell'attività amministrativa e gestionale della Società durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

Il Collegio Sindacale ha constatato che la gestione della Società è stata svolta in conformità con le norme di legge e del regolamento di amministrazione, nonché in modo efficiente ed economico.

Il Collegio Sindacale ha altresì verificato che la Società ha rispettato i doveri di trasparenza e di correttezza nei confronti dei soci e dei terzi.

Il Collegio Sindacale ha infine constatato che la Società ha mantenuto la propria situazione patrimoniale e finanziaria in condizioni di stabilità e di sicurezza.

Luogo e data