

AGENZIA REGIONALE RECUPERO RISORSE SPA

Sede Legale: Firenze, Via di Novoli n. 26

Capitale sociale € 1.100.000,00 i.v. – R.E.A. di Firenze n. 441322 – Registro delle

Imprese di Firenze Codice Fiscale e Partita IVA 04335220481

Soggetta alla Direzione e Coordinamento della Regione Toscana

SOCIO UNICO

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUI RISULTATI

DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2019

Signor Azionista,

Il Collegio Sindacale, in via preliminare, accerta che il Bilancio è stato redatto secondo i corretti principi contabili, applicando le norme di comportamento predisposte dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili.

Il bilancio che viene presentato all'Assemblea del Socio Unico per l'approvazione è relativo all'esercizio che si è chiuso, a termini di statuto, il 31.12.2019.

Il Bilancio è stato redatto in forma ordinaria ai sensi dell'art. 2435 bis ed è costituito come previsto dall'art. 2423 c.c. dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

Il Collegio rileva che il presente bilancio è stato approvato in data 29 maggio 2020 in deroga al termine ordinario stabilito dall'art. 2364 comma 2 c.c..

La promulgazione del D.Lgs n. 39/2010 ha disposto che per le attività di revisione ci si debba attenere all'applicazione dei principi di revisione. Il rischio di significatività è fortemente connesso al concetto di informazione contabile rilevante, contenuto come si è già detto nei principi contabili nazionali. Si tratta di quantificare un livello massimo di errore che per dimensione e qualità non comprometta la funzione fondamentale di comunicazione del documento contabile oggetto di verifica ed analisi.

Il Collegio Sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL" necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo infatti un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di

Commercio in esecuzione dell'art. 5, co. 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008. Il Collegio Sindacale ha pertanto verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Attività di vigilanza e controllo sulla gestione

In particolare il Collegio Sindacale per l'anno di imposta 2019:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha partecipato alle assemblee dei soci, alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi 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 interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ha ottenuto dagli Amministratori durante le riunioni svolte, le 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. Per quanto a nostra conoscenza possiamo ragionevolmente attestare 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;
- ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire;
- ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di questo ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, ha

esaminato i documenti aziendali e dai riscontri effettuati non ha osservazioni particolari da riferire.

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

FUNZIONE DI CONTROLLO CONTABILE

ESAME DEL BILANCIO AL 31.12.2019

Il sottoscritto Collegio Sindacale ha ricevuto la relazione del Revisore Legale e ne riporta di seguito i dati riassuntivi contenuti

Agenzia Regionale Recupero Risorse Spa ARRR – Sintesi Conto economico al 31.12.2019:

Ricavi e Costi della Produzione 2019	
Valore della Produzione	7.649.248,00
Costi della Produzione	-5.578.556,00
Risultato della produzione	2.070.692,00
Proventi e Oneri Finanziari 2019	
Proventi finanziari	9.097,00
Oneri finanziari	-49,00
Risultato della gestione finanziaria	9.048,00
Proventi e Oneri Straordinari 2019	
Proventi straordinari	0,00
Oneri straordinari	0,00
Risultato della gestione straordinaria	0,00

RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO 2019	
Risultato della produzione	2.070.692,00
Risultato della gestione finanziaria	9.048,00
Risultato della gestione straordinaria	0,00
Risultato economico dell'esercizio prima delle imposte	2.079.740,00
Imposte sul reddito di esercizio, correnti differite e anticipate	-635.436,00
Risultato economico dell'esercizio	1.444.304,00

Agenzia Regionale Recupero Risorse Spa ARRR – Sintesi Stato patrimoniale al 31.12.2019:

ATTIVITA' 2019 € 8.309.538,00 di cui:	
Immobilizzazioni	200.138,00
Attivo circolante	8.089.773,00
Ratei e risconti attivi	19.627,00

PASSIVITA' 2019 € 3.570.744,00 di cui:	
Fondi per rischi ed oneri	60.000,00
Debiti	1.532.777,00
Trattam. fine rapporto lavoro subordinato	1.977.923,00
Ratei e risconti passivi	44,00

PATRIMONIO NETTO 2019 € 4.738.794,00 di cui:	
Capitale sociale	1.100.000,00
Riserve	1.992.469,00
Utili portati a nuovo	0,00

Utile d'esercizio	1.444.304,00
-------------------	--------------

RIEPILOGO STATO PATRIMONIALE 2019	
ATTIVO	8.309.538,00
PASSIVO	-3.570.744,00
PATRIMONIO NETTO	-4.748.794,00
TOTALE A PAREGGIO	0,00

Il Collegio dà atto:

- che sono stati rispettati gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico previsti dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425;
- che sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale come previsto dall'art. 2424 bis c.c.;
- che da controlli effettuati, i ricavi, i proventi, gli oneri ed i costi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni, dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse con le vendite;
- che è stato rispettato il dettato dell'art. 2423 ter c.c. e che il Bilancio si presenta in modo chiaro;

Il Collegio dà inoltre atto che dai controlli effettuati, non sono state effettuate compensazioni di partite.

Il Collegio Sindacale attesta che nella redazione del Bilancio sono stati seguiti i principi previsti dall'art. 2423 bis del c.c. in particolare sono stati correttamente applicati i principi della prudenza e della competenza economica.

La Nota Integrativa, oltre che ad essere redatta nel rispetto della lettera dell'art. 2427 c.c., contiene le altre indicazioni ritenute necessarie per il completamento dell'informazione comprese quelle di carattere fiscale.

CONCLUSIONI

Il Collegio evidenzia che la società non presenta la funzione di controllo interno.

Il Collegio evidenzia che non sono pervenute denunce ex art. 2408 del c.c., né esposti da parte di terzi.

Il Collegio, tenuto conto delle verifiche effettuate, attesta la rispondenza del bilancio alle scritture contabili.

Le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere anche parzialmente l'integrità del patrimonio sociale:

- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state conformi alla legge e allo statuto sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti alla voce immobilizzazioni dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste iscritto alcun valore alla voce "avviamento";

- è 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.

Il Collegio ha svolto l'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. C.c. ed attesta altresì che il bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della società, ritenendo, pertanto, che lo stesso sia stato redatto nel rispetto delle norme vigenti e dello Statuto, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione da parte dell'assemblea dei soci e alla proposta di destinazione dell'utile:

- per Euro 36.762,09 dell'Utile dell'Esercizio a Riserva Legale;
- per il residuo pari a Euro 1.407.541,75 a nuovo sotto la voce Utili Esercizi Precedenti, come da proposta del Consiglio di Amministrazione.

Firenze, 12 Giugno 2020

IL COLLEGIO SINDACALE

Enrico Duccini – Presidente

Anna Maria Colletti – Sindaco Effettivo

Alberto Innocenti - Sindaco Effettivo