

SRR SOC. REGOLAMENTAZ. SERVIZIO DI GESTIONI RIFIUTI

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

| Dati Anagrafici | |
|---|---------------------|
| Sede in | SIRACUSA |
| Codice Fiscale | 01816320897 |
| Numero Rea | SIRACUSASR 150480 |
| P.I. | 01816320897 |
| Capitale Sociale Euro | 120.000,00 |
| Forma Giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 702209 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con Socio Unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|----------------|----------------|
| ATTIVO | | |
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 2.884 | 2.884 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 6.130 | 6.130 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 0 | 0 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 6.130 | 6.130 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 262.408 | 208.529 |
| Totale crediti | 262.408 | 208.529 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 24.598 | 34.478 |
| Totale attivo circolante (C) | 287.006 | 243.007 |
| D) RATEI E RISCONTI | 0 | 0 |
| TOTALE ATTIVO | 296.020 | 252.021 |

STATO PATRIMONIALE

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|----------------|----------------|
| PASSIVO | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 120.000 | 120.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 172.813 | 153.753 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | -117.678 | -116.247 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 175.135 | 157.506 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 0 | 0 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 44.028 | 39.050 |
| D) DEBITI | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 76.857 | 55.465 |
| Totale debiti | 76.857 | 55.465 |
| E) RATEI E RISCONTI | 0 | 0 |
| TOTALE PASSIVO | 296.020 | 252.021 |

Informazioni in calce allo Stato Patrimoniale

PREMESSA

La società, ricorrendo le condizioni di cui all'art. 2435 - ter, ha predisposto il bilancio secondo le modalità previste per le 'micro imprese' e si è avvalsa dell'esonero della predisposizione dei seguenti documenti:

Rendiconto finanziario

Nota integrativa, in quanto in calce allo stato patrimoniale, ove presenti, sono state fornite le seguenti informazioni di cui all'art. 2435 ter del Codice Civile, secondo comma:

- Informativa sugli impegni, garanzie e passività potenziali, ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, primo comma, numero 9; tutti gli impegni e garanzie e passività potenziali risultano iscritti in Bilancio Informativa sui compensi, anticipazioni e crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, primo comma, numero 16. La Società non ha concesso crediti e anticipazioni agli Amministratori e Sindaci

Relazione sulla gestione, in quanto in calce allo stato patrimoniale, ove presenti, sono state fornite le seguenti informazioni di cui all'art. 2435 ter del Codice Civile, secondo comma:

- Informativa sulle azioni proprie e sulle azioni o quote di società controllanti possedute, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, numero 3;
- Informativa sulle azioni proprie e sulle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate nell'esercizio, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, numero 4.
- La Società non possiede azioni proprie né possiede azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio azioni proprie di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona
- Compensi Amministratore 0, Compenso Collegio Sindacale 12.600

Gli schemi di bilancio e i criteri di valutazione applicati sono quelli previsti per le società in liquidazione e che redigono il bilancio in forma abbreviata e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Ai sensi all'art. 2435 ter del Codice Civile, terzo comma, non sono state applicate le disposizioni del Codice Civile di cui all'articolo 2423, quinto comma e all'articolo 2426, primo comma numero 11 bis (strumenti finanziari derivati).

La società si è avvalsa della facoltà di cui al comma 7 dell' art. 2435-bis di iscrivere, i crediti al presunto valore di realizzo e i debiti al valore nominale.

PROSPETTIVA DI CONTINUITA' AZIENDALE

Per quanto concerne tale principio la valutazione delle voci di Bilancio e' stata effettuata nella prospettiva della continuita' aziendale e quindi tenendo conto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro, alla produzione del reddito.

- La Pandemia Covid 19 dei primi mesi 2020, ha imposto il lockdown delle attività non essenziali, lo stop e' stato decretato dal DPCM 22/03/2020, tuttavia non figurano condizioni di incertezza significative e preesistenti al 23/02/2020,
- La Società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del Virus :
- Introduzione del lavoro agile ,

Al fine di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti : Sanificazione degli ambienti di Lavoro, Acquisto di dispositivi di protezione individuale In particolare , la societa' ha usufruito della cassa integrazione guadagni prevista dai decreti legge n. 18/2020 e n. 23/2020 ,per i propri dipendenti dal 26/11/2020 al 27/04/2021

La Societa' non si e' avvalsa delle deroghe previste dall'art.38 quater d.l. 34/2020

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------|------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Altri | 952 | 245 |
| Totale altri ricavi e proventi | 952 | 245 |
| Totale valore della produzione | 952 | 245 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 7) per servizi | 37.364 | 26.789 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 59.654 | 64.431 |
| b) oneri sociali | 16.075 | 18.599 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 4.978 | 4.751 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | 4.978 | 4.751 |
| Totale costi per il personale | 80.707 | 87.781 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 580 | 1.969 |
| Totale costi della produzione | 118.651 | 116.539 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | -117.699 | -116.294 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 21 | 47 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 21 | 47 |
| Totale altri proventi finanziari | 21 | 47 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | 21 | 47 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | -117.678 | -116.247 |
| 21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | -117.678 | -116.247 |

L'Organo Amministrativo

BOSCO SAVERIO
ITALIA FRANCESCO
MICELI MARILENA

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della Società Consortile S.p.A. S.R.R. A.T.O. SIRACUSA PROVINCIA "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.": Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2020) e quello precedente (2019). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2020 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle 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, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

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

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuare l'impatto economico

1

e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

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 una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed 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 straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- 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 definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio 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..

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- La società, ricorrendo le condizioni di cui all'art. 2435 - ter, ha predisposto il bilancio secondo le modalità previste per le "micro imprese". Gli schemi di Bilancio e i criteri di valutazione applicati sono quelli previsti per le società che

redigono il bilancio in forma abbreviata e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- si rileva un notevole ritardo di alcuni comuni/soci nel pagamento delle quote ripartite tra tutti gli enti, ciò comporta di conseguenza un ritardo nei pagamenti obbligatori, sia contributivi che fiscali, che vengono pagate con sanzioni e interessi ripartiti tra tutti i comuni/soci compresi quelli che adempiono regolarmente al pagamento delle obbligazioni sociali. Pertanto, si sollecita l'organo amministrativo ad intraprendere tutte le azioni di responsabilità nei confronti dei comuni inadempienti. Si precisa, altresì, che i pagamenti spesso vengono effettuati senza seguire un ordine cronologico.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 117.678,00.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Siracusa, 22.06.2021

Il collegio sindacale

Giuseppe Assenza (Presidente)

Marco Procida (Sindaco effettivo)

Lina Amatore (Sindaco effettivo)



Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs 27 gennaio 2010, N.39

Ai Soci della Società consortile SRR SOC. REGOLAMENTAZ. SERVIZIO DI GESTIONE RIFIUTI

Relazione sul bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della SRR soc. regolamentaz. Servizio di gestione rifiuti, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 comma 3 del D.Lgs n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. A tal proposito si segnala:

- di porre l'attenzione sul recupero delle quote di gestione dei Comuni/Soci del 2020 e antecedenti. Ciò ha comportato ritardi nel soddisfare gli impegni che la società ha assunto nei confronti dei fornitori;
- il conseguente ritardo nei versamenti dei contributi previdenziale ed assistenziale nonché il versamento delle ritenute irpef relativi all'anno 2020,
- Per la durata dell'esercizio si è riscontrata la continuità del personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali, rispetto all'esercizio precedente;
- Il livello della sua preparazione tecnica è adeguata rispetto alla tipologia dei fatti aziendali da rilevare.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della SRR soc. regolamentaz. Servizio di gestione rifiuti al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Trattandosi di bilancio abbreviato, sussistendo le condizioni di legge, non è stata redatta la relazione sulla gestione . pertanto non trovano applicazione concrete le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n 720B al fine di esprimere, come indicato dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della SRR ATO con il bilancio al 31/12/2020.

Il sottoscritto è pertanto esonerato dall'onere della formulazione del giudizio di coerenza sulla relazione di gestione.

Nelle superiori note è il parere del sottoscritto in ordine al bilancio della SRR per l'esercizio 2020.

Rosolini, 21/06/2021

Il Revisore unico.

Dott. Rosario La Ciacerà

