

# CAMBIAMO S.P.A.

## SOCIETA' DI TRASFORMAZIONE URBANA

Sede Legale: STRADA SANT'ANNA N. 210 - MODENA

Iscritta al Registro Imprese di: MODENA

C.F. e numero iscrizione: 03077890360

Iscritta al R.E.A. di MODENA n. 356112

Capitale Sociale sottoscritto €: 16.445.419,00 Interamente versato

Partita IVA: 03077890360

# Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci

*Bilancio al 31/12/2017*

Signori Soci,

il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto unicamente le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c..

A norma dello Statuto sociale vigente, in ottemperanza alle disposizioni di cui al D.Lgs n. 175 del 19 agosto 2016 ("Testo unico sulle società partecipate"), recepite con deliberazione dell'Assemblea straordinaria dei Soci in data 22 dicembre 2016, che hanno introdotto l'obbligo di nominare il revisore legale dei conti, distinto dal Collegio Sindacale, nella Vostra società è stata attribuita al Collegio Sindacale esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa. In data 01 agosto 2017 l'Assemblea dei Soci ha deliberato di nominare il Dott. Alessandro Clò revisore legale dei conti della società per il triennio 2017-2019.

## **Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c.**

### **Attività di vigilanza amministrativa**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

## **1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

### *Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

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

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 "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 rispetto all'esercizio precedente;
- 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 (2017) e quello precedente (2016). È, inoltre, possibile rilevare come la società abbia operato nel 2017 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.

L'unica menzione da fare è la sottoscrizione a fine marzo della «Convenzione per la collaborazione sinergica di attività di interesse comune tra il Consorzio Attività Produttive Aree e Servizi e la Società ai sensi dell'art. 15 della Legge 7 agosto 1990, n. 241» con l'obiettivo di definire un'unitaria Direzione Generale delle Strutture del Consorzio e della Società; condividere i servizi gestionali, tecnici e giuridico-amministrativi per rispondere alle carenze di organico della Società e per ampliare, valorizzare e/o consolidare le competenze

specialistiche del Consorzio; condividere gli spazi e gli uffici del Consorzio. Con il conseguente Protocollo d'intesa, stipulato ai sensi dell'art. 23 bis comma 7 del D.Lgs 165/2001, è stata definita l'assegnazione temporanea del Direttore del Consorzio Attività Produttive Aree e Servizi, Arch. Luca Biancucci, presso la Società, per "definire un'unica figura della Direzione Generale delle due strutture per lo svolgimento in modo sinergico delle funzioni e per facilitare il coordinamento e l'azione trasversale tra gli stessi". L'Assemblea dei Soci del 01 agosto 2017 ha ratificato l'operato del Consiglio di Amministrazione che, in conformità all'art. 23 dello Statuto, ha approvato in data 25 luglio 2017 la procura per il conferimento di specifici poteri idonei a consentire l'esercizio di funzioni, sia verso l'interno che verso l'esterno, al Direttore generale, Arch. Luca Biancucci.

Si evidenzia, inoltre, l'avvio del percorso per l'adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del d.lgs. n. 231/2001 e la nomina di un Organismo di Vigilanza, oltre al nuovo Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza (approvato a inizio 2018), a seguito dell'emanazione delle nuove Linee Guida ANAC n. 1134 dell'8 novembre 2017.

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.

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.

#### *Attività svolta*

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 individuarne l'impatto economico 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 i professionisti che assistono la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

L'attività di revisione legale dei conti svolta fino al 31 luglio 2017 ha dato riscontro positivo; dalla data di nomina del Dott. Alessandro Clò il Collegio Sindacale ha tenuto appositi incontri con il revisore legale dei conti nel corso dei quali non sono emersi fatti o aspetti rilevanti meritevoli di osservazioni nella presente relazione.

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 mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica è 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.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'Organo Amministrativo e, dai controlli effettuati, risulta che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

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.;
- nel corso dell'esercizio il collegio, ai sensi dell'articolo 25 dello Statuto, ha provveduto, ad esaminare le manifestazioni di interesse alla nomina di revisore raccolte dal Consiglio di Amministrazione mediante avviso pubblico e a formulare la sua proposta motivata di nomina all'assemblea convocata in data 01 agosto 2017, per il conferimento dell'incarico di revisione al dott. Alessandro Clò per il triennio 2017-2019, ovvero fino all'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio 2019 relativo al terzo esercizio della carica;
- il collegio, ai sensi dell'art. 23 dello Statuto, ha provveduto a visionare la bozza del testo di procura, approvata dal Consiglio di Amministrazione del 25 luglio 2017 il cui operato è stato ratificato dall'Assemblea dei Soci del 1° agosto 2017, da rilasciare in forma notarile e da depositarsi al Registro delle Imprese, per l'attribuzione poteri al Direttore Generale, Arch. Luca Biancucci, esprimendo parere favorevole.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'Organo di Amministrazione e risulta costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa. Tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale precisiamo che è stato sottoposto alla revisione contabile del Dott. Alessandro Clò e che, 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 sono fornite le seguenti informazioni:

- ricorrendone i presupposti il bilancio è stato redatto in forma abbreviata e non è stata predisposta la Relazione sulla Gestione;
- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- 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;
- l'Organo di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- 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;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti al punto B-I-1) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; in particolare si evidenziano costi di impianto ed ampliamento, rappresentati dalle spese di costituzione e di aumento del capitale sociale. Tali costi risultano completamente ammortizzati entro un periodo di cinque anni;
- è stato verificato che al 31 dicembre 2017 non vi sono garanzie prestate direttamente o indirettamente dalla Società a terzi o ad imprese controllate, collegate o correlate e che, a tale data, non vi sono rischi, impegni o beni di terzi presso la Società;
- in merito alla proposta dell'Organo di Amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente e risultano così riassumibili:

### Stato Patrimoniale Attivo

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	189.997	146.687	43.310
ATTIVO CIRCOLANTE	19.672.811	19.265.211	407.600
RATEI E RISCONTI	3.533	4.074	-541
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>19.866.341</b>	<b>19.415.972</b>	<b>450.369</b>

### Stato Patrimoniale Passivo

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	16.807.066	16.780.675	26.391
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	9.377	4.730	4.647
DEBITI	3.017.970	2.603.340	414.630
RATEI E RISCONTI	31.928	27.227	4.701
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>19.866.341</b>	<b>19.415.972</b>	<b>450.369</b>

### Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.948.964	6.008.668	-4.059.704
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	310.136	1.336.652	-1.026.516
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.777.702	5.982.677	-4.204.975
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	171.262	25.991	145.271
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+- E)	130.143	-7.473	137.616
IMPOSTE DUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	103.751	43.177	60.574
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>26.392</b>	<b>-50.650</b>	<b>77.042</b>

#### Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'Organo di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 26.392.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal Revisore Legale dei Conti, contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio medesimo, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli Amministratori.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

Modena, 12 aprile 2018

Il Presidente del Collegio Sindacale  
F.to Claudio Trenti

---

Sindaco Effettivo  
F.to Rodolfo Biolchini

---

Sindaco Effettivo  
F.to Silvia Zucchelli

---