

Depuracque Servizi S.r.l. S.U.

Sede in Salzano (VE) – via Roma n° 145

Capitale Sociale: € 223.080 i.v.

Iscritta al Registro delle Imprese della C.C.I.A.A.

di Venezia Rovigo al n° 02261620278

R.E.A. n° VE – 207218

SOGGETTA alla DIREZIONE e COORDINAMENTO di VERITAS S.p.a.

BILANCIO ESERCIZIO 2022**RELAZIONE del COLLEGIO SINDACALE****all'ASSEMBLEA dei SOCI ai sensi dell'art. 2429, comma 2°, c.c.**Signor socio di *Depuracque Servizi S.r.l.*,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Sua approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile; tale documento risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario ed è accompagnato dalla relazione sulla gestione, che chiarisce le operazioni che, nell'esercizio trascorso, hanno interessato l'operatività della società.

Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale nel corso dell'adunanza consiliare del 24 marzo 2023.

Il bilancio 2022, che evidenzia un utile di € 2.762.929, si sintetizza nei seguenti importi:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<u>Attivo</u>		
- Immobilizzazioni immateriali	50.615	90.526
- Immobilizzazioni materiali	17.215.061	16.087.355
- Immobilizzazioni finanziarie	3.992.284	2.144.347
- Attivo circolante	22.766.673	21.246.804
- Ratei e risconti attivi	53.410	70.090
Totale attivo	44.078.043	Totale attivo 39.639.122

Passivo

- Patrimonio Netto:				
° Capitale sociale	223.080		223.080	
° Riserva sovrapprezzo	734.920		734.920	
° Riserve rivalutazione	4.080.232		4.080.232	
° Riserva legale	44.616		44.616	
° Riserva straordinaria	24.259.035		21.361.317	
° Altre riserve	437.498		432.864	
° Risultato dell'esercizio	<u>2.762.929</u>	32.542.310	<u>2.897.718</u>	29.774.747
- Fondi per rischi ed oneri				6.028
- Fondo T.F.R.		1.287.105		1.143.845
- Debiti		10.182.251		8.714.175
- Ratei e risconti passivi		66.377		327
Totale passivo		<u>44.078.043</u>		<u>39.639.122</u>

CONTO ECONOMICO

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
- Valore della produzione	27.569.183	24.720.886
- Costi della produzione	(24.146.000)	(21.063.823)
- Proventi ed oneri finanziari	46.032	14.301
- Rettifiche di valore di attività fin.	23.790	(27.429)
- Imposte dell'esercizio	(730.076)	(746.217)
- Risultato dell'esercizio	<u>2.762.929</u>	<u>2.897.718</u>

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività di vigilanza è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto periodicamente alla verifica del rispetto dei principi di corretta amministrazione e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'osservanza della legge e dello statuto e sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società – riscontrandone l'efficacia del sistema amministrativo contabile – nonché sull'adeguatezza del controllo gestionale.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali – sulla base delle informazioni disponibili – possiamo assicurareLe (i) che le stesse si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e (ii) che le azioni deliberate sono

conformi alla legge ed allo statuto sociale e non manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli amministratori, dal direttore generale e dal responsabile amministrativo – con adeguato anticipo, in occasione sia delle riunioni programmate dal Consiglio che delle verifiche del collegio sindacale – informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e dalle sue controllate, nonché sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione: in base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

- le decisioni assunte 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 [in particolare sulle ripercussioni socio-economiche conseguenti allo scoppio del conflitto in Ucraina e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze], 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 emerse omissioni, fatti censurabili, limitazioni, eccezioni, irregolarità o, comunque, 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.;
- non abbiamo effettuato segnalazioni al consiglio di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 del D.L. n° 118/2021 (cd. *codice della crisi*) o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25 *octies* del D.lgs. n° 14/2019; non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25 *novies* del D.lgs. n° 14/2019, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30 *sexies* del D.L. n° 152/2021;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Ai sensi dell'art. 2409 *septies* c.c. abbiamo scambiato con il soggetto incaricato della revisione legale Deloitte & Touche S.p.a. reciproche informazioni per l'espletamento dei rispettivi compiti. La società di revisione non ha mai comunicato fatti o circostanze o irregolarità che dovessero essere portate a conoscenza del Collegio né, quindi, che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo accertato che alla società di revisione non fossero conferiti ulteriori incarichi oltre a quello della revisione legale.

La società di revisione ha rilasciato in data odierna la propria relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs 39/2010, contenente un giudizio senza modifica: tale relazione era già stata precedentemente anticipata al collegio.

Come raccomandato dalla norma di comportamento 5.5 il collegio si è interfacciato con l'Organismo di Vigilanza, acquisendo dallo stesso l'assicurazione che il modello organizzativo adottato dalla società è adeguato e che la sua concreta attuazione è efficace.

Il Collegio ha valutato che il Consiglio di Amministrazione, nella Relazione sulla Gestione e nella Nota Integrativa, abbia fornito un'adeguata informativa sulle operazioni con parti correlate, tenuto conto di quanto previsto dalla vigente disciplina. Per quanto noto al Collegio Sindacale, non risultano operazioni con parti correlate poste in essere nell'esercizio 2022 in contrasto con l'interesse della Società.

Infine diamo atto che, nell'esercizio 2022, la Società non ha effettuato operazioni atipiche o inusuali, né con terzi soggetti né con parti correlate.

Bilancio d'esercizio

Come già detto, la società di revisione ha rilasciato in data odierna la propria relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs 39/2010, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa di *Depuracque Servizi* e che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio.

Per quanto riguarda l'esercizio 2022, la gestione evidenzia un risultato positivo, rappresentato nel bilancio, che risponde ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza – a seguito dell'espletamento dei nostri doveri di vigilanza e dei nostri poteri di ispezione e controllo – e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Non essendo il Collegio incaricato della revisione legale, e non avendo quindi alcun potere di controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, in conformità a quanto suggerito dalla norma di comportamento del collegio sindacale n° 3.8 abbiamo

- vigilato sull'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la formazione e struttura e, a tale riguardo, non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- verificato la corretta indicazione nella nota integrativa dei criteri di valutazione e la loro conformità alla legge ed ai principi contabili adottati; verificato altresì la conformità del contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione a quanto disposto dagli artt. 2427, 2427 *bis* e 2428 c.c.; a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- verificato 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;
- verificato – per quanto a nostra conoscenza – che l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non abbia derogato alle norme di legge ai sensi degli artt. 2423, co. 5°, 2423 *bis* e 2426 c.c.;

- verificato che non vi sono valori iscritti ai punti B-I-1), B-I-2) e B-I-5) dell'attivo patrimoniale, per i quali l'art. 2426, punti 5 e 6, c.c. prescrive un nostro specifico controllo e consenso alla loro iscrizione.

Conclusioni

Concludendo, il Collegio Sindacale – tenuto conto degli specifici compiti spettanti alla Società di revisione in tema di controllo della contabilità e di verifica dell'attendibilità del bilancio di esercizio, che ha emesso il proprio parere senza modifica – non ha osservazioni da formulare all'Assemblea in merito all'approvazione del bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2022, accompagnato dalla relazione sulla gestione, come presentato dal Consiglio di Amministrazione e pertanto non ha obiezioni circa l'approvazione del bilancio.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta ovviamente al socio unico.

Infine, alla luce del perdurare della crisi economica e finanziaria conseguente al conflitto Russo/Ucraino – che ha comportato (i) notevoli rincari nel costo delle materie prime, (ii) un incremento delle spese energetiche, nonostante l'importante apporto fornito dal parco fotovoltaico aziendale, e (iii) tempi più lunghi di approvvigionamento – il Collegio Sindacale dà atto che il Consiglio di Amministrazione ha attentamente valutato gli inevitabili impatti che tali eventi potrebbero comportare anche per *Depuracque Servizi* e, sia nella nota integrativa che nella relazione sulla gestione, viene fornita illustrazione in merito. Gli amministratori hanno infatti effettuato, sulla base delle evidenze disponibili al momento della redazione della bozza di bilancio, un'analisi degli impatti correnti e potenzialmente futuri che questi eventi potrebbero avere sui risultati economici e sulla situazione finanziaria della società, accertando la sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

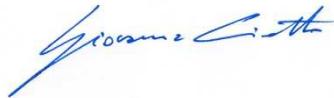
Il Collegio ha quindi verificato – alla luce di tale analisi ed alla luce di quanto

contenuto nella relazione della società di revisione – l’informativa di bilancio relativa alla continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni d’incertezza significativa.

Venezia, 12 aprile 2023.

per IL COLLEGIO SINDACALE

il Presidente

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Giovanni C. S. A.", is positioned below the text "il Presidente".