

**Consorzio Informatica Territorio S.p.A**

Sede in Crema, via del Commercio 29

Registro delle Imprese di Cremona n. 01321400192

Registro Economico Amministrativo n. 161251

Capitale sociale euro 100.000. = i. v.

C.F. 01321400192

Società a Socio unico

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31  
DICEMBRE 2018 AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429 CODICE CIVILE**

Signor Azionista,

il Collegio Sindacale, nominato dall'Assemblea in data 3 dicembre 2018, è tenuto a riferire all'Assemblea sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri, nonché fare osservazioni e proposte in ordine al bilancio d'esercizio ed alla sua approvazione.

A tali disposizioni adempiamo con la presente relazione, che è stata approvata collegialmente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alle *"Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate"*, emanate dal CNDCEC.

Il Collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione del Bilancio d'esercizio 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.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 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, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Il Collegio ricorda che la Revisione legale dei conti ex art. 2409-bis Codice civile è stata attribuita, ai sensi del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, alla Società BDO S.p.a., che ha verificato la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione. La stessa Società di Revisione ha verificato, inoltre, che il Bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è conforme alle norme che lo disciplinano. La relazione della menzionata Società di Revisione al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 non contiene rilievi.

Il Collegio ricorda altresì che la Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), è tenuta a predisporre annualmente e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio una relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3, ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

Il Consiglio di Amministrazione ha predisposto la predetta relazione, allegando la stessa al bilancio d'esercizio 2018.

Oltre a ciò, e sempre in conseguenza del fatto che la società è a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016, è stato istituito, in ossequio all'art. 20 dello Statuto sociale, un Comitato di indirizzo e controllo, che deve emettere un parere in relazione al progetto di bilancio

predisposto dal Consiglio di Amministrazione. Detto Comitato ha espresso parere positivo al progetto di bilancio 2018 nella riunione del 9 aprile u.s.

In ultimo, si comunica che il Socio unico ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 comma 3 Cod. civ. con lettera del 9 aprile u.s.

### **Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., Codice civile**

Essendo stato nominato a ridosso della chiusura dell'esercizio il Collegio non ha potuto svolgere, durante l'esercizio 2018, l'attività di vigilanza per la quale lo stesso Collegio è deputato. Il Collegio ha comunque svolto la propria attività, nei primi mesi del 2019, con un'attenzione "retrospettiva", rivolta quindi anche a quegli adempimenti e a quella gestione sociale che dagli atti formali era possibile verificare.

Per quanto limitata, la nostra attività relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stata svolta secondo i Principi di comportamento del Collegio sindacale statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.

In particolare, è necessario riferire quanto segue.

- Non abbiamo ricevuto denunce ex art. 2408 Codice civile.
- Non abbiamo ricevuto esposti di alcun genere.
- Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409 comma 7 Codice civile.
- Non abbiamo emesso pareri previsti dalla normativa.

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

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione e risulta costituito, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2435-bis Cod. civ., dallo stato patrimoniale, dal

conto economico, e dalla nota integrativa. La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D.lgs. 139/2015 (in attuazione della direttiva UE 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi, alcuni dei quali emendati nel 2017.

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 si riassume sinteticamente come segue:

#### STATO PATRIMONIALE

Totale attività	928.978
Totale passività	777.720
Patrimonio netto	151.258

#### CONTO ECONOMICO

Differenza tra valore e costi della produzione	82.203
Risultato prima delle imposte	66.468
Imposte sul reddito dell'esercizio	20.753
Utile (Perdita) dell'esercizio	45.715

Abbiamo verificato, in ordine al Bilancio d'esercizio:

- che gli schemi di stato patrimoniale e conto economico sono conformi alle disposizioni del Codice civile;
- che la Nota integrativa contiene quanto prescritto dalla Legge, in particolare dagli art. 2427 e 2427-bis Codice civile;
- che gli Amministratori non hanno effettuato deroghe ex artt. 2423, comma 4, Codice civile.

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

In conclusione, il Collegio sindacale esprime parere favorevole, per quanto di propria competenza e nei limiti di quanto indicato relativamente all'incarico ricevuto, all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 ed alla proposta del Consiglio di Amministrazione di destinazione dell'utile d'esercizio.

Crema, 12 aprile 2019

#### **Il Collegio Sindacale**

Mario Tagliaferri, Presidente

Marta Fusar Bassini

Francesco Borsieri



