

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2020

Spettabile Comune di Verona, Socio Unico di AGECE,
diamo atto che l'attuale Collegio dei Revisori è stato nominato con Decreto
del Sindaco di Verona n. 582 del 26.11.2018.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 di AGECE
composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto
Finanziario e Nota Integrativa redatto dal Consiglio di Amministrazione ai
sensi di legge, unitamente alla Relazione sulla Gestione, è stato da questi
approvato in data 27.04.2021, ma ritenuto non esaustivo e aggiornato a
causa dell'assenza di alcuni dati della società controllata, necessari a
completare la nota integrativa, e regolarmente approvato in versione
definitiva ed esaustiva in data 25.05.2021.

Il Collegio dei Revisori, preso atto della richiesta del Consiglio di
Amministrazione, rinuncia ai termini previsti dal regolamento di contabilità
per l'emissione della propria relazione.

Il progetto di Bilancio evidenzia un utile di esercizio di 1.373.200 euro con
proposta, all'interno della nota integrativa, di destinare l'utile al Fondo
Riserva Legale. A riguardo il Collegio dei Revisori non rileva criticità
patrimoniali e finanziarie in considerazione del Patrimonio Netto in essere
alla data del 31.12.2020.

Il Collegio dei Revisori altresì in relazione al Rendiconto Finanziario si
evidenzia un incremento della variazione del Capitale Circolante Netto con
pari ad euro 1.887.880 euro rispetto all'anno precedente.

Il Collegio dei Revisori raccomanda un maggior equilibrio finanziario tra
incassi e pagamenti nel breve periodo.

Il bilancio al 31.12.2020, che viene sottoposto alla Vostra attenzione, è
costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto
Finanziario e dalla Nota Integrativa. In sintesi tale documento può essere
così esposto:

STATO PATRIMONIALE**ATTIVO**

Immobilizzazioni	€	119.738.213
Attivo Circolante	€	28.057.968
Ratei e risconti attivi	€	95.879
Totale	€	147.892.060

PASSIVO

Patrimonio netto	€	97.503.553
Fondi per rischi	€	2.8684.250
TFR	€	939.104
Debiti	€	45.480.039
Ratei e risconti passivi	€	1.085.114
Totale	€	147.892.060

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	54.626.095
Costi della produzione	€	-51.549.071
Proventi e oneri finanziari	€	-1.652.267
Rett. di valore di att. finanziarie	€.	0
Arrotondamenti	€	0
Risultato prima delle imposte	€	1.424.757
Imposte sul reddito	€	-51.557
Risultato di esercizio	€	1.373.200

RENDICONTO FINANZIARIO

Flussi finanziari gestione reddituale	€	6.387.946
Flussi finanziari attività di investimento	€ -	2.152.271
Flussi finanziari attività di finanziamento	€ -	1.326.724
Incremento disponibilità liquide	€	2.908.951

FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE

Giudizio del collegio dei Revisori dei Conti incaricato della revisione legale sul bilancio chiuso al 31.12.2020.

1) Paragrafo introduttivo.

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Azienda chiuso al 31.12.2020, corredato dalla relazione sulla gestione.

La responsabilità della redazione del medesimo compete al Legale Rappresentante della Vostra Azienda unitamente al Consiglio di Amministrazione. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2) Descrizione della portata della revisione svolta con indicazione dei principi di revisione osservati.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Azienda e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i vigenti Principi di Revisione italiani. In conformità a tali principi, la revisione è stata pianificata e svolta, facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della nostra attività di revisione legale abbiamo verificato con periodicità bimestrale, come previsto da statuto, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione e la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle

scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità degli stessi alle disposizioni di legge. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

3) Integrazione di informativa.

Il bilancio di esercizio 2020 mostra dal punto di vista economico e patrimoniale le attività svolte da AGECE in relazione ai servizi affidati dal Comune di Verona, servizi che sono stati fortemente influenzati dalla situazione pandemica COVID 19.

In particolare i servizi di ristorazione scolastica e servizi museali hanno subito lunghi periodi di sospensione a seguito di normative nazionali.

La fine dell'anno è stata influenzata dalla decisione del Comune di impartire ad AGECE l'indirizzo di acquistare il complesso Azzolini, che ha portato l'azienda a ridefinire sia il budget che il Piano Programma, dopo che il 3 novembre 2020 erano stati approvati dal Consiglio di Amministrazione.

Si suggerisce quindi una continua attenzione e valutazione degli investimenti in merito alla continuità aziendale in considerazione dell'attuale emergenza sanitaria Covid-19 e ai relativi flussi di cassa.

Il Collegio dei Revisori suggerisce un'attenta visione in riferimento alla revisione dei canoni di locazione secondo quanto previsto dalla L.R. 39/2017.

Il Collegio dei Revisori con riferimento alle rimanenze finali di magazzino al 31.12.2020 nel settore farmacie, prende atto dell'esecuzione dell'inventario puntuale di fine anno come suggerito dal Collegio dei Revisori.

4) Giudizio sul bilancio.

Fatto salvo quanto indicato al punto 3, a nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'Azienda per l'esercizio chiuso al 31.12.2020, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio. La nota integrativa è sufficientemente completa nei contenuti e le informazioni in essa riportate corrispondono alle risultanze delle scritture contabili; essa è

stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice Civile.

5) Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

La relazione, a firma del Direttore Generale e del Presidente del C.d.A., contiene un'analisi della situazione dell'Azienda, dell'andamento e del risultato della gestione nel suo complesso; la relazione contiene altresì una coerente descrizione dei principali rischi e incertezze cui l'Azienda è esposta, fatti salvi gli elementi descritti al punto 3.

Per quanto concerne la relazione sulla gestione, la stessa risponde esaurientemente a quanto prescritto nell'art. 2428 del Codice Civile.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete al Direttore della Vostra Azienda, di concerto con il Consiglio di Amministrazione. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'AGEC al 31.12.2020.

A nostro parere, inoltre, i contenuti della relazione sulla gestione risultano coerenti con quanto esposto nei prospetti contabili del bilancio e in particolare nella nota integrativa.

6) Con riferimento al modello di organizzazione e gestione D. Lgs. 231/2001 diamo atto che:

- nell'anno 2020 il Consiglio di Amministrazione ha ottemperato i protocolli del modello organizzativo;
- i Revisori precisano che il compito di vigilare su funzionamento, efficacia ed osservanza del modello organizzativo spetta all'Organismo di Vigilanza nominato in data 10.07.2018.

FUNZIONE DI VIGILANZA EX ART. 2403 E SS. CODICE CIVILE

Abbiamo valutato e vigilato sull' adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali. Questo Collegio ha vigilato il rispetto del criterio di prudenza nelle valutazioni e del principio di competenza economica.

L'Azienda nell'esercizio 2020 ha valutato i rischi aziendali, prendendo all'uopo provvedimenti come segue:

Rischio di credito: è stato valutato il rischio legato all'inadempimento dei debitori escludendo i crediti vantati nei confronti del socio unico Comune di Verona. Il Collegio raccomanda la tempestività nell'incasso dei crediti vantati da Agec verso il socio unico, tempestività necessaria al mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario dell'Azienda.

Cause e contenziosi: l'Azienda ha adeguato i fondi a fronte di potenziali rischi legati a cause.

Va infine osservato, in tema di valutazioni, che per le voci di bilancio non si sono rese necessarie deroghe ai criteri generali previsti dal Codice Civile.

Il Collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2020, così come redatto dall'organo amministrativo.

Verona, 26 maggio 2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Mattia Baù

Dott.ssa Maria Eleonora Capra

Dott. Davide Verga