

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTIAL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2021

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. 243 del 17/08/2021.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 di AGECE
composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto
Finanziario e Nota Integrativa redatto dal Consiglio di Amministrazione ai
sensi di legge, è stato da questi approvato in data 29 marzo 2022 e
regolarmente comunicato al Collegio dei Revisori unitamente alla Relazione
sulla Gestione. Il progetto di Bilancio evidenzia un utile di esercizio di
237.574 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 31.12.2021. Il Collegio dei Revisori altresì in relazione
al Rendiconto Finanziario evidenzia in particolare il decremento nel flusso
finanziario dell'attività di investimento conseguente l'acquisto delle case
Azzolini, che comporta un considerevole decremento delle disponibilità
liquide dall'anno 2020 all'anno 2021.

Il bilancio al 31.12.2021, 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	€	129.927.350
Attivo Circolante	€	18.307.469
Ratei e risconti attivi	€	104.855
Totale	€	148.339.674

PASSIVO

Patrimonio netto	€	97.741.127
Fondi per rischi	€	2.680.360
TFR	€	915.000
Debiti	€	45.750.751
Ratei e risconti passivi	€	1.252.436
Totale	€	148.339.674

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	60.169.592
Costi della produzione	€	-58.207.543
Differenza tra valore e costi della produzione	€	1.962.049
Totale proventi e oneri finanziari	€.	-1.595.701
Arrotondamenti	€	0
Risultato prima delle imposte	€	366.348
Imposte sul reddito	€	-128.774
Risultato di esercizio	€	237.574

RENDICONTO FINANZIARIO

Flussi finanziari gestione reddituale	€	4.422.087
Flussi finanziari attività di investimento	€ -	12.477.497
Flussi finanziari attività di finanziamento	€ -	1.401.693
Decremento disponibilità liquide	€ -	9.457.103

FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE

Giudizio del collegio dei Revisori dei Conti incaricato della revisione legale sul bilancio chiuso al 31.12.2021.

1) Paragrafo introduttivo.

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Azienda chiuso al 31/12/2021, 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 é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione é 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 é 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.

Si menziona che su richiesta del 03 dicembre 2021 del Comune di Verona è stato revisionato sia il budget annuale 2022 sia quello triennale 2022-2023-2024.

Il Collegio dei Revisori, con riferimento alle rimanenze finali di magazzino al 31.12.2021 nel settore farmacie, evidenzia l'esecuzione dell'inventario puntuale di fine anno.

4) Giudizio sul bilancio.

A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso é 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 31.12.2021, 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 31.12.2021.

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:

- In data 17.09.2021 è stato rinnovato l'Organismo di Vigilanza nelle persone dell'avv. F. Mor, avv. A. Casali e dott. M. Ferri;
- Durante il Consiglio di Amministrazione del 15.03.2022 l'Organismo di Vigilanza ha esposto la propria relazione periodica;
- nell'anno 2021 il Consiglio di Amministrazione ha ottemperato i protocolli del modello organizzativo;
- al 31.12.2021 non è ancora stata completata la nomina del nuovo responsabile amministrazione-finanza;
- 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 2021 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 31.12.2021, così come redatto dall'organo amministrativo.

Verona, 5 aprile 2022

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Alessandro Carlotti

Dott.ssa Eleonora Capra

Dott. Davide Verga