

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

(Art. 2429, comma 2, c.c.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020 DI C.B.B.O. S.R.L. DI GHEDI

- Capitale sociale € 986.000 -

Signori Soci,

ai sensi dell'art. 2429, 2° comma, del Codice Civile, vi relazioniamo circa l'attività da noi svolta durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Come noto, il Collegio Sindacale svolge funzioni di vigilanza sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare i fatti di gestione mentre l'attività di revisione dei conti della Società è demandata al Revisore legale.

Il Collegio sindacale ha concentrato la propria attività, anche per l'esercizio 2020, sugli altri compiti di controllo previsti dalla legge, dallo statuto e dalle vigenti istruzioni di vigilanza.

In generale, l'attività del Collegio sindacale si è svolta attraverso frequentazioni, presso la sede sociale, nel corso delle quali hanno avuto luogo anche incontri e scambi di informazioni con il Revisore legale, incaricato della revisione dei conti, e con i responsabili delle altre strutture organizzative interne e di consulenza, che assolvono funzioni di controllo a seguito dei quali sono state regolarmente acquisite informazioni e visionate le rispettive relazioni, rilevando la sostanziale adeguatezza ed efficienza del sistema dei controlli interni della società, la puntualità dell'attività ispettiva, e la ragionevolezza e pertinenza degli interventi proposti.

Le partecipazioni alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, hanno consentito la acquisizione di informazioni sull'attività svolta da C.B.B.O. srl e sulle operazioni di maggiore rilievo patrimoniale, finanziario, economico e organizzativo.

Il Collegio Sindacale ha anche ottenuto informazioni, laddove necessario, sulle operazioni svolte con attività di parti dislocate sul territorio, secondo quanto disposto dal regolamento di riferimento.

In base alle informazioni ottenute, il Collegio sindacale ha potuto verificare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge e allo Statuto sociale e che non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o in contrasto con le deliberazioni assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.

Tutta l'attività di cui sopra è documentata analiticamente nei verbali delle riunioni del Collegio sindacale, conservati agli atti della società. Particolare attenzione, come detto, è stata riservata alla verifica del rispetto della legge e dello statuto sociale.

Al riguardo, si comunica che, nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio denunce di fatti censurabili ai sensi dell'art. 2408 del c.c., né sono emerse, nella gestione, irregolarità o violazioni delle norme disciplinanti l'attività societaria tali da richiedere relazione all'Assemblea.

Sotto il profilo della gestione dei rapporti con la clientela, il Collegio non ha riscontrato reclami da segnalare.

Nel corso del 2020 non sono stati presentati reclami da parte dei soci né risultano pendenti denunce o esposti.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza delle norme in materia di antiriciclaggio, e in ordine ai rapporti commerciali infra-comunitari non rilevando violazioni da denunciare.

Le osservazioni del Collegio ai responsabili delle funzioni interessate, comprese direttive sanitarie per covid 19, hanno trovato, di regola, pronto accoglimento

Nel corso del 2020 è proseguita l'attività formativa del personale.

Per quanto riguarda il rispetto dei principi di corretta amministrazione, la partecipazione alle riunioni degli organi amministrativi ha permesso di accertare che gli atti deliberativi e programmatici erano conformi alla legge e allo statuto, in sintonia con i principi di sana e prudente gestione e di tutela dell'integrità del patrimonio della società e con le scelte strategiche adottate in assecondamento delle autorizzazioni assembleari. Per gli obiettivi da perseguire.

Non sono emerse anomalie sintomatiche di disfunzioni nell'amministrazione o nella direzione della società pur in presenza di necessarie rivisitazioni di mercato e di finanza in periodi di emergenza.

In tema di controllo sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società, sono stati oggetto di verifica – anche attraverso la costante collaborazione con le altre funzioni di controllo – il regolare funzionamento delle principali aree organizzative e l'efficienza dei vari processi, constatando l'impegno della Società nel perseguire la razionale gestione delle risorse umane e il costante affinamento delle procedure e il mantenuto impegno nel contenimento dei costi.

Si è potuto constatare, in particolare, che il sistema dei controlli interni, nonché il quadro di riferimento per la determinazione della propensione al rischio e per la gestione finanziaria risultano efficienti e adeguati, tenendo conto delle dimensioni e della complessità delle attività sociali avvalendosi anche di aggiornate ed idonee procedure informatiche.

Nel valutare il sistema dei controlli interni, è stata posta attenzione all'attività di analisi sulle diverse tipologie di rischio e sulle modalità per il loro governo, con specifica attenzione al processo interno di determinazione dell'adeguatezza patrimoniale (ICAAP).

E' stata inoltre verificata la corretta allocazione gerarchico – funzionale delle funzioni aziendali di controllo che coprono una pluralità di aree operative.

Nello svolgimento e nell'indirizzo delle proprie verifiche ed accertamenti il Collegio sindacale si è avvalso delle strutture e delle funzioni di controllo interne della Società ed ha ricevuto dalle stesse adeguati flussi informativi.

Il sistema informativo, inoltre, garantisce un elevato standard di sicurezza, anche sotto il profilo della protezione dei dati personali trattati.

Il Collegio sindacale ha vigilato sulla completezza, adeguatezza, funzionalità e affidabilità del piano di continuità operativa adottato dalla Società.

In conclusione, non è emersa l'esigenza di apportare modifiche sostanziali all'assetto dei sistemi e dei processi sottoposti a verifica.

Peraltro la società ha istituito un Modello di organizzazione, gestione, controllo e tale Organismo di vigilanza ha puntualmente esplicitato le proprie funzioni rassegnando relazioni sul suo operato con riscontro dell'asseveramento delle direttive.

Il Collegio sindacale, in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 2 della L. 59/92 e art. 2545 del Codice Civile, condivide i criteri seguiti dal Consiglio di amministrazione nella gestione sociale per il conseguimento delle finalità statutarie, criteri illustrati in dettaglio nella relazione sulla gestione presentata dagli stessi amministratori nel C. di A. del 17.05.2021.

Per quanto riguarda il bilancio di esercizio, copia dei documenti contabili (stato patrimoniale, conto economico, prospetto delle variazioni di patrimonio netto, rendiconto finanziario, prospetto della redditività complessiva e nota integrativa) e della relazione sulla gestione sono stati messi a disposizione del Collegio sindacale dagli amministratori nei termini di legge.

Non essendo a noi demandato il controllo contabile di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua conformità alla legge per quanto riguarda la sua formazione e struttura.

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04 con presentazione di "Stato patrimoniale", "Conto economico", "Rendiconto finanziario" e consente il confronto, per conti, con l'esercizio precedente.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

La nota integrativa e la relazione sulla gestione idoneamente relazionano sulle informazioni richieste dalle disposizioni in materia, con particolare riguardo ad una dettagliata informativa circa l'andamento del conto economico e all'illustrazione delle singole voci dello Stato patrimoniale e dei relativi criteri di valutazione confrontati con l'esercizio precedente.

La Relazione sulla gestione individua, con dettagli, l'andamento della conduzione aziendale correlata agli obiettivi e alla organizzazione tecnico/amministrativa riservando osservazioni in ordine a valutazioni di mercato e gestione delle attività in periodo di emergenza da COVID19.

I riscontri sull'andamento della gestione, e gli indicatori di risultato finanziario con ricognizioni economiche e patrimoniali consentono apprezzamenti di merito sulla conduzione dell'attività complessiva della società.

Si evidenzia un'esposizione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società CBBO srl, e del risultato economico dell'esercizio.

Unitamente al bilancio 2020 sono riportati, come detto, i dati patrimoniali e di conto economico al 31 dicembre 2019, determinati con applicazione dei medesimi principi contabili.

Nel corso delle verifiche eseguite il Collegio sindacale ha proceduto anche ad incontri con il revisore legale, prendendo così atto del lavoro svolto dal medesimo e procedendo allo scambio reciproco di informazioni nel rispetto dell'art. 2409-septies del c. c..

Le risultanze del bilancio si possono sintetizzare nei seguenti termini:

STATO PATRIMONIALE

Attivo	14.846.045
Passivo e Patrimonio netto	<u>14.737.061</u>
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	<u>109.984</u>

CONTO ECONOMICO

Utile/Perdita dell'operatività corrente al lordo delle imposte	109.984
Imposte sul reddito dell'esercizio 2020	<u>8.960</u>
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	<u>101.024</u>

Il Collegio sindacale ha verificato l'osservanza da parte degli Amministratori delle norme procedurali inerenti alla formazione e al deposito e pubblicazione del bilancio, così come richiesto anche dai principi di comportamento emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Il Collegio sindacale ha, inoltre, condiviso, alla luce di quanto raccomandato dalle Autorità di vigilanza in tema di distribuzione dei dividendi, l'avvenuta adozione da parte della Società di una politica di utilizzo del risultato economico incentrata su ipotesi conservative e prudenti, tali da consentire il rispetto dei requisiti di capitalizzazione attuale e prospettica.

In considerazione di quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2020 e concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio formulata dal Consiglio di amministrazione.

Ghedì, 31 maggio 2021

~ Il Collegio Sindacale

Dott. Sergio Gadaldi



Dott. Sergio Paghera



Dott.a Silvia Galuppini

