

C.B.B.O. s.r.l.

24 MAG 2022

PROT. N.646....

C.B.B.O s.r.l.

Via Industriale, 33/35 GHEDI

Capitale sociale € 986.000 (versato 966.000)

Signori Soci,

ai sensi dell'art. 2429, 2° comma, del Codice Civile Vi relazioniamo sull'attività da noi svolta durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ispirata alle disposizioni di legge, alle Norme di comportamento del Collegio sindacale come emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili vigenti dal 1° gennaio 2021.

Il Collegio Sindacale di questa società svolge funzioni di vigilanza sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nella rappresentazione dei fatti di gestione mentre l'attività di revisione legale dei conti è demandata al Revisore legale.

Il Collegio sindacale di C.B.B.O. srl ha concentrato la propria attività, anche per l'esercizio 2021, sui controlli previsti dalla legge, dallo Statuto e dalle vigenti istruzioni di vigilanza che ha svolto in presenza presso la sede sociale, in incontri esterni e/o in videoconferenza.

Con tali partecipazioni si sono curati rapporti e scambi di informazioni con il Revisore legale e con i responsabili delle altre strutture organizzative che assolvono funzioni di controllo e di miglioramento dell'efficacia ed efficienza operativa, a seguito dei quali sono state regolarmente acquisite e visionate le presentate 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.

Con la partecipazione alle riunioni del Consiglio di amministrazione e la presenza alle Assemblee, abbiamo acquisito 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 parti delegate, su problemi specifici, secondo quanto disposto dalla normativa di riferimento, in particolare: Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2021-2023 e Relazione dell'Organismo di vigilanza sull'attuazione, gestione e controllo adottato da C.B.B.O. srl ai sensi del D. Lgs. 231/2001.

In base alle documentazioni 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, trascritti in apposito registro, agli atti della società.

Si comunica che, nel corso dell'esercizio, non sono pervenute al Collegio denunce di fatti censurabili ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile, né sono emerse irregolarità nella gestione o violazioni degli obiettivi disciplinanti l'esercizio delle attività aziendali.

Si è potuto riscontrare, in particolare, anche con riferimento alle riunioni dell'Organismo di vigilanza, che il sistema dei controlli interni, nonché il quadro di riferimento per la determinazione della propensione al rischio che si avvalgono anche di idonee procedure informatiche, risultano efficienti e adeguati, tenendo conto delle dimensioni e della complessità delle attività sociali.

Nel considerare il sistema delle valutazioni operative è stata posta attenzione all'attività di analisi sulle diverse tipologie di rischio e sulle modalità per il loro governo finalizzate al consolidamento delle attività istituzionali.

E' stata inoltre verificata la corretta allocazione gerarchico – funzionale delle responsabilità aziendali di controllo curate anche attraverso attribuzioni di competenze affidate a qualificati organismi esterni.

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, adeguatamente strutturato, 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 dell'orientamento al perseguimento di un piano di continuità operativa della Società.

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

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.

Il Collegio, ha operato sinergicamente con il Revisore legale per la valutazione e per la verifica delle situazioni finanziarie di breve e medio periodo in assestamento dell'ampliamento delle attività istituzionali anche a favore di nuove aggregazioni territoriali.

Per quanto riguarda il Bilancio di esercizio, copia dei documenti contabili (Relazione sulla gestione, Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa) è stata messa a disposizione del Collegio sindacale dagli amministratori nei termini di legge con un confronto in C. di A. del 27.04.22.

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.

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.

Il Collegio sindacale prende atto che in Nota Integrativa è data particolare evidenza alle attività complessivamente svolte da C.B.B.O. sia con operatività interna sia sul territorio con riscontri di risultati di soddisfazione anche in prospettiva.

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

Nel corso del 2021 non sono stati presentati reclami o denunce da parte dei soci né, per quanto conosciuto, formali rilievi da parte di entità e soggetti terzi.

Il Collegio ha avuto informazione delle apportate modifiche allo Statuto rese indispensabili per la definizione di meglio qualificati rapporti fra gli organi societari in ordine alle competenze di indirizzo, di orientamento e di gestione economico patrimoniale.

Tali modifiche, come approvate in Assemblea, sono state registrate presso la Camera di Commercio.

E' stata tenuta sotto controllo l'attività commerciale relativa alle operazioni infra europee, al versamento di imposte e tasse, alla regolarizzazione dei contributi sociali e alla contabilità del regime IVA in registrazione e pagamento.

Nel corso del 2021 è proseguita l'attività formativa del personale accompagnata da direttive in ordine alle problematiche da covid-19 con istruzioni per lo svolgimento delle attività presso la sede e negli ambiti esterni di lavoro.

Cura è stata posta anche per l'informativa e per i comportamenti da osservare per la frequentazione della sede sociale e dei settori in cui si svolgono attività istituzionali da parte di soggetti esterni.

Le richieste del Collegio ai responsabili delle funzioni interessate hanno trovato, di regola, pronto accoglimento.

In particolare è stata apprezzata l'attività di informazione delle realtà comunali, degli Enti pubblici e delle aziende produttive in ordine alle relazioni ed ai comportamenti interessati dalle attività della società curata dal direttore, l'assestamento puntuale dell'attività gestionale sotto il profilo economico finanziario vigilato dal responsabile amministrativo e la cura dei rapporti di fornitura assicurati secondo legge dal referente commerciale.

Per quanto riguarda il rispetto dei principi di corretta amministrazione, la partecipazione alle riunioni degli organi sociali ha permesso di accertare che gli atti deliberativi e programmatici erano conformi alla legge e allo Statuto.

L'operatività economico finanziaria è stata improntata in sintonia con i principi di sana e prudente gestione e di tutela dell'integrità del patrimonio della società e con scelte strategiche adottate in assestamento delle autorizzazioni assembleari.

Non sono emerse anomalie sintomatiche di disfunzioni nell'amministrazione o nella direzione della società.

La valutazione sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società, è stato 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, ha fatto constatare l'impegno della Società nel perseguire la razionale gestione delle risorse umane, il costante affinamento delle procedure e il mantenuto impegno nel contenimento dei costi.

La stessa Nota integrativa relaziona sui principi e sui criteri utilizzati per la redazione del Bilancio 2021 secondo tassonomia itcc-ci-2018-11-04 e con rispetto delle norme di c.c. che sono puntualmente richiamate e riferite ai principi contabili O.I.C..

La Nota integrativa e la Relazione sulla gestione contengono tutte le informazioni richieste dalle norme 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.

Ne risulta un'esposizione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società CBBO srl e del risultato economico dell'esercizio.

Unitamente al bilancio 2021 sono riportati i dati patrimoniali e di conto economico al 31 dicembre 2020, che consentono il confronto economico/finanziario fra i due esercizi.

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..

Il Bilancio dell'esercizio 2021 della Società C.B.B.O. srl, chiuso al 31.12.2021 che viene sottoposto al Vostro esame è redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la formazione.

Gli indici di redditività, di finanziamento delle immobilizzazioni, di struttura dei finanziamenti, di solvibilità e la dinamica delle posizioni finanziarie denunciano una situazione di respiro operativo e gestionale favorevolmente orientato al mantenimento di soddisfacente attività produttiva in presenza di allargamento degli spazi serviti, di prospettive di ampliamento della compagine sociale, di favorevoli valutazioni di iniziative di razionalizzazione e potenziamento nell'esercizio delle attività proprie.

Fatte proprie le valutazioni ed i riscontri della documentazione presentati, si confermano le risultanze del bilancio 2021, che, per competenza, sono sintetizzate nei seguenti termini:

STATO PATRIMONIALE

Attivo totale		<u>17.860.151</u>
Patrimonio netto e Passivo		
- Capitale sociale	986.000	
- Riserve	1.393.272	
- Utile netto d'esercizio	187.709	
- Fondo rischi	75.000	
- Altre passività	<u>15.218.170</u>	
Passivo totale	<u>17.860.151</u>	<u>17.860.151</u>

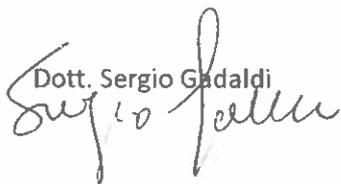
CONTO ECONOMICO

Utile/Perdita dell'operatività corrente al lordo delle imposte	221.481
Imposte sul reddito dell'esercizio 2021	<u>33.772</u>
UTILE DELL'ESERCIZIO 2021	<u>187.709</u>

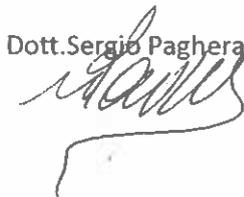
Il Collegio sindacale ha, inoltre, positivamente valutato, alla luce di quanto reso evidente dalla attuale straordinaria gestione di non cessato periodo pandemico, con la prospettiva di ampliamento della compagine societaria e di avvio di innovative azioni imprenditoriali, la opportuna adozione da parte della Società di una politica di distribuzione dei dividendi incentrata su ipotesi conservative e prudenti, tali da consentire il pieno rispetto dei requisiti di capitale attuali e di prospettiva evolutiva.

In considerazione di quanto sopra, si esprime, effettuati gli accantonamenti a Riserva legale, parere favorevole, senza osservazioni, all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2021 e si concorda con la proposta di assegnazione del risultato di esercizio formulata dal Consiglio di amministrazione che sarà sottoposta all'Assemblea, per destinazione.

Ghedi, 10 Maggio 2022

Dott. Sergio Gadaldi


Il Collegio Sindacale

Dott. Sergio Paghera


Dott.a Silvia Galuppini

