

C.A.D.F. SPA
Sede Legale VIA ALFIERI N.3 - CODIGORO (FE)
Iscritta al Registro Imprese di: Ferrara
Codice Fiscale e numero iscrizione 01280290386
Iscritta al R.E.A. di Ferrara n. 142986
Capitale Sociale € 39.329,00 Interamente versato
Partita IVA 01280290386

Relazione dell'Organo di controllo

Bilancio Ordinario al 31/12/2019

Agli azionisti della società C.A.D.F S.p.A.

Premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita al Dott. Angelo Adamini, nominato con l'Assemblea dei Soci del 17/04/2019 fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.Lgs. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 3.033.123

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.
- Non sono giunte, da parte degli organismi di vigilanza delle società controllate, segnalazioni circa fatti o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.
- Abbiamo preso visione della relazione e acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza: non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
- Costante è stato il confronto e lo scambio di informazioni con il Revisore legale.
- Si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili amministrativi, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, con parti correlate.
- Non sono pervenute denunce dai Soci ex art. 2408 del Codice Civile.
- Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

- Si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.
- Per quanto riguarda il periodo intercorrente tra la fine dell'esercizio e l'approvazione del progetto di bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione, occorre segnalare che, in seguito alla doverosa adozione delle cautele e al rispetto delle limitazioni imposte dal diffondersi dell'epidemia da COVID-19 la Società ha provveduto a riorganizzare l'attività; in merito richiamiamo l'attenzione su quanto esposto in merito nella Relazione sulla Gestione.

Le criticità legate alla diffusione del COVID-19 comporteranno effetti sul bilancio 2020. Allo stato, non è dato sapere per quanto tempo perdureranno e in che misura si manifesteranno. Sicuramente, si tratta di eventi di impatto considerevole ma successivi alla chiusura dell'esercizio, che non hanno impatto sulle valutazioni di bilancio 2019 ma che, in prospettiva si manifesteranno, sia pure in misura non omogenea, nel bilancio 2020.

È innegabile che redigere piani previsionali, in questa fase assolutamente unica e straordinaria, presenta margini di incertezza, in questo momento non è possibile avere una adeguata consapevolezza in merito al perdurare dello stato di emergenza sanitaria, alla portata delle ricadute economico-finanziarie. La considerazione delle ragioni testé accennate imporrebbe al Collegio sindacale un atteggiamento massimamente prudente nella formulazione di un giudizio sulla continuità aziendale.

Il Collegio sindacale, sulla scorta delle attività svolte, delle verifiche effettuate e delle informazioni raccolte ritiene, allo stato dei fatti, di poter comunque esprimere un giudizio positivo sulla continuità aziendale, fondato sulle ragionevoli attese di ricavi futuri, sulla solidità della condizione finanziaria complessiva.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, si riferisce quanto segue:

Ai sensi dell'art. 2426 n. 5 e 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo o di avviamento.

Si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.

Si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4 e 5, c.c.

Il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.

Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

In considerazione dell'espressa previsione statutaria e in considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D. L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il collegio propone agli azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Codigoro 21/04/2020

Il collegio sindacale

Rag. Del Carlo Maurizia – Presidente

Dott. Carrà Riccardo - Sindaco effettivo

Rag. Tumminello Gisella - Sindaco effettivo