

SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI S.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA
POLICLINICO DI BARI Società unipersonale

Sede in PIAZZA GIULIO CESARE 11 - BARI (BA) Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Relazione del sindaco unico e revisore al bilancio chiuso il 31 dicembre 2020

Spett.le socio unico di SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI S.R.L.

Premessa

Io sottoscritto Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, ho svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

a) ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, nonché dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

La responsabilità per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI S.R.L..

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio di esercizio sulla base della revisione contabile. Ho svolto la revisione contabile in conformità con i Principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, co. 3, del D.Lgs 39/2010.

b) In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio di esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio di esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio di esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno adottato dall'impresa. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Richiamo l'attenzione sul paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione" della Nota integrativa, in cui l'amministratore unico riporta che, nonostante gli effetti prodotti dalla emergenza sanitaria COVID-19, ha redatto il bilancio d'esercizio utilizzando il presupposto della continuità aziendale.

Nella valutazione dell'appropriato utilizzo del presupposto della continuità aziendale, l'amministratore unico dichiara di aver considerato gli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio 2019 (31 dicembre 2019) e che ritiene che tali eventi non incidano sulla continuità aziendale e sull'applicazione degli ordinari criteri di valutazione, sul presupposto che non vi è stato alcun blocco nell'attività aziendale e che la recuperabilità dei propri crediti non è pregiudicata dagli effetti economici della crisi sanitaria in corso.

Nel paragrafo, l'amministratore unico ha riportato informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa la valutazione fatta sulla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando i fattori di rischio, le assunzioni effettuate, le incertezze significative identificate, nonché i piani aziendali futuri per far

fronte a tali rischi ed incertezze e gli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria COVID-19 nei primi mesi dell'esercizio 2020.

Il mio giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

c) A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31/12/2020 e del risultato economico della società SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL per l'esercizio chiuso in tale data.

d) La società è controllata dal socio unico Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziata Policlinico di Bari, con cui intrattiene significativi rapporti di natura economica e patrimoniale. Tali rapporti sono commentati nella relazione dell'Amministratore unico sulla gestione e nella nota integrativa.

Inoltre la società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio del soggetto che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il mio giudizio sul bilancio di Sanitaservice Azienda Policlinico di Bari non si estende a tali dati.

e) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. È di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto ai sensi dell'art. 2409-ter c.c. e dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs. n. 39/2010. A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione (ISA Italia) n. 720 B e dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. Non sono state riscontrate incongruenze e a mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI S.R.L. chiuso al 31/12/2020.

Parte seconda **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la mia 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.
2. In particolare:
 - ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
 - ho tenuto stretti contatti con l'amministratore unico;
 - nel corso dell'esercizio sociale si sono tenute due assemblee ordinarie dei soci: la prima in data 30 giugno 2020 e la seconda il 28 ottobre 2020;
 - ho raccolto informazioni dai responsabili delle funzioni, dall'amministratore unico, dai consulenti esterni in materia fiscale e del lavoro ed ho esaminato la documentazione aziendale trasmessa, ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e sull'efficacia del monitoraggio del rischio; non vi sono rilievi da evidenziare.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dall'amministratore unico sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa non sono emersi fatti o circostanze atipiche od inusuali rispetto all'attività caratteristica della società. Posso ragionevolmente assicurare che le azioni 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 dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. Ho acquisito dall'amministratore unico, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione (in particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria COVID-19 nei primi mesi dell'esercizio 2020 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze), nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'amministratore unico per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID-19 sui sistemi informatici e telematici, 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 ho particolari da riferire.

5. Nel corso dell'esercizio, in conformità a quanto previsto dall'art. 2403-bis c.c., si è provveduto ad effettuare un'attività di controllo periodica inerente alla regolarità degli adempimenti fiscali e all'andamento generale dell'attività sociale, senza che siano emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
6. L'amministratore unico, nella sua relazione sulla gestione, indica e illustra in maniera adeguata le principali operazioni poste in essere comprese quelle con parti correlate, al paragrafo "rapporti con imprese controllanti" cui si rinvia, anche per quanto attiene alle caratteristiche delle operazioni e ai loro effetti economici.
Nella relazione sulla gestione vengono evidenziati i risultati, in termini di qualità e redditività dei servizi erogati, del lavoro svolto nel miglioramento del sistema di controllo interno di gestione aziendale, stante la possibilità di un'ulteriore implementazione del monitoraggio interno attraverso l'individuazione di centri di costo che permettono una più corretta attribuzione di costi e ricavi, nonché attraverso l'adozione di un protocollo per gli acquisti.
7. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al sindaco unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
8. Al sindaco unico non sono pervenuti esposti.
9. Il sindaco unico, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
10. Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimando alla prima parte della mia relazione.
11. L'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
12. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 409.908,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€ 5.025.305,00
Passività	€ 3.909.448,00
- Patrimonio netto (escluso risultato di esercizio)	€ 705.949,00
- Utile (perdita) dell'esercizio	€ 409.908,00
Conti, impegni e altri conti d'ordine	€ -

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi operativi)	€ 18.477.183,00
Costi della produzione (costi operativi)	€ 17.936.390,00
Differenza	€ 540.793,00
Proventi e oneri finanziari	€ 405,00
Rettifica di valore attività finanziarie	€ -
Risultato prima delle imposte	€ 541.198,00
Imposte sul reddito	€ 131.290,00
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 409.908,00

Il rendiconto finanziario presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Analisi Cash-flow	2019	2020	% variazioni
Flusso di cassa operativo lordo	€ 1.085.950,00	€ 1.235.074,00	14%
Variazione CCN	€ 1.536.685,00	-€ 1.381.761,00	-190%
Flusso di cassa della gestione corrente	€ 2.622.635,00	-€ 146.687,00	-106%
Flusso di Cassa Operativo	€ 1.833.143,00	-€ 975.809,00	-153%
Flusso di Cassa al servizio del debito	€ 1.826.903,00	-€ 1.156.328,00	-163%
Flusso di cassa per azionisti	€ 2.262.532,00	-€ 1.674.057,00	-174%
Flusso di cassa netto	€ 2.262.532,00	-€ 1.674.057,00	-174%

13. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
14. Per quanto precede, il sindaco unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2020, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'organo amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Bari, 7 giugno 2021.

Il revisore unico
(dott. Domenico Cocola)

