

718 - BILANCIO MICROIMPRESE

Data chiusura esercizio 31/12/2019

SIENERGIA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PERUGIA PG VIA F.LLI CAIROLI 24

Codice fiscale: 01175590544

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Procedure in corso: SCIOGLIMENTO E LIQUIDAZIONE

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	10
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI	16

SIENERGIA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Perugia - Via F.lli Cairoli, 24
Codice Fiscale	01175590544
Numero Rea	PG 126604
P.I.	01175590544
Capitale Sociale Euro	132.000 i.v.
Forma giuridica	S.P.A.
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale micro

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	27.000
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	0	32.000
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	275.708	545.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	275.708	545.410
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	707.291	1.378.717
Totale attivo circolante (C)	982.999	1.924.127
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	982.999	1.956.127
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0 ⁽¹⁾	0
VI - Altre riserve	(3.432.146)	(3.321.007)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	287.475	207.842
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(255.551)	79.633
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(3.400.222)	(3.033.532)
B) Fondi per rischi e oneri	457.780	556.700
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.432	5.470
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.923.092	4.426.575
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	3.923.092	4.426.575
E) Ratei e risconti	917	914
Totale passivo	982.999	1.956.127

⁽¹⁾"ALTRE RISERVE" = Anno 2019: Patrimonio iniziale di liquidazione euro 72.850; Rettifiche di liquidazione euro 3.359.296. Anno 2018: Patrimonio iniziale di liquidazione euro 72.850; Rettifiche di liquidazione euro 3.248.158 (valori tutti negativi)

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

Signori Soci Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro 255.551 e viene redatto applicando le disposizioni previste dall'art.2435-ter Cod. Civ. in tema di micro-imprese; pertanto esso si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e di alcuni prospetti previsti dal citato art. 2435-ter.

Si ricorda che la vostra Società, prima di essere messa in liquidazione, svolgeva la propria attività nel settore delle reti dell'energia a servizio delle Pubbliche Amministrazioni e dei soggetti energivori presenti sul territorio, ed offriva servizi di progettazione e realizzazione di impianti fotovoltaici, servizi di consulenza e fornitura di servizi integrati, prestazioni e lavori nel settore energetico e comunque tutte le attività finalizzate all'ottenimento e alla gestione dei Titoli di Efficienza Energetica.

Nel corso del 2014 l'Assemblea degli Azionisti ha deliberato lo scioglimento anticipato con delibera di messa in liquidazione del 11 agosto 2014 deposita nel registro delle imprese di Perugia in data 1 settembre 2014.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	41.600	19.422
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Numero	0	0
Valore nominale	0	0
Parte di capitale corrispondente	0	0

Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Alienazioni nell'esercizio		
Numero	0	0
Valore nominale	0	0
Parte di capitale corrispondente	0	0
Corrispettivo	0	0

v.2.11.0

SIENERGIA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Acquisizioni nell'esercizio		
Numero	0	0
Valore nominale	0	0
Parte di capitale corrispondente	0	0
Corrispettivo	0	0

v.2.11.0

SIENERGIA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Conto economico micro

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.122	15.894
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	274.779	273.280
Totale altri ricavi e proventi	274.779	273.280
Totale valore della produzione	289.901	289.174
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) per servizi	134.599	173.236
8) per godimento di beni di terzi	28	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	20.242	28.150
b) oneri sociali	6.247	8.389
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.440	1.519
c) trattamento di fine rapporto	1.440	1.519
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	27.929	38.058
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	302.321	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	302.321	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	82.068	4.218
Totale costi della produzione	546.945	215.512
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(257.044)	73.662
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

v.2.11.0

SIENERGIA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.083	6.765
Totale proventi diversi dai precedenti	2.083	6.765
Totale altri proventi finanziari	2.083	6.765
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	590	794
Totale interessi e altri oneri finanziari	590	794
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.493	5.971
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(255.551)	79.633
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(255.551)	79.633

Bilancio micro, altre informazioni

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI LIQUIDATORI

Signori azionisti,

il bilancio sottoposto alla vostra approvazione è stato redatto, ricorrendone i presupposti, nella forma di cui all'articolo 2435-ter del codice civile; altresì vengono forniti di seguito ulteriori elementi conoscitivi sull'andamento della procedura di liquidazione della Società.

Non è stato possibile chiudere la procedura in quanto al 31 dicembre 2019 residuano in essere talune posizioni, attive e passive, il cui esito dipende da giudizi in corso.

A riguardo si evidenzia che nel corso dell'esercizio la Commissione Tributaria Provinciale di Perugia si è espressa nel giudizio introdotto dalla procedura contro il silenzio rifiuto rispetto alla richiesta di rimborso del credito IRES di € 302.321,46 ceduto dalla società Sinergetica nel più ampio contesto dell'accordo relativo alla cessione della partecipazione nella stessa. Nel dettaglio, la CTP ha disconosciuto l'esistenza del credito oggetto della cessione, maturato in relazione alla cd "Tremonti Ambiente", ritenendo intempestive le dichiarazioni integrative a suo tempo presente da Sinergetica. La decisione della CTP è in contrasto con la costante giurisprudenza in materia e ad ogni buon conto è stato interposto appello alla CTR; in ogni caso, Sinergetica dal canto suo sta valutando le opportune azioni giudiziali o/o stragiudiziali da intraprendere per ottenere il rimborso diretto del credito sulla base di conformi istanze a suo tempo presentate in parallelo alle dichiarazioni integrative, all'esito delle quali sarà tenuta a rimborsare l'importo in questione a Sienergia. Per tutti i motivi sopra esposti è ragionevole ritenere che il credito sarà onorato; purtuttavia, considerata l'alea del giudizio di appello da una parte e valutate le caratteristiche di Sinergetica S.r.l. dall'altra, i liquidatori hanno ritenuto opportuno, sentito il Collegio Sindacale, svalutare integralmente a Conto Economico il credito.

Con riferimento alle posizioni di rischio rilevate nei bilanci precedenti, si evidenzia quanto segue.

MPS Capital Services Spa ha riscontrato l'istanza transattiva avanzata dalla procedura, proponendo un importo a saldo di circa € 300.000,00, importo che segna un significativo passo in avanti nella trattativa. La procedura comunque ha insistito nella propria posizione, offrendo l'importo di € 100.000,00, nei limiti di quanto autorizzato dall'assemblea. All'atto dell'avvio della emergenza sanitaria derivante dal virus COVID 19 erano in corso ulteriori interlocuzioni tra le parti che si spera di riavviare a breve. Sarà cura dei liquidatori porre all'attenzione dell'assemblea eventuali sviluppi.

Nessun elemento di rischio è emerso rispetto al Fallimento della ex controllata Sienergy Project Srl.

Nel mese di febbraio 2020, "CONSENERGIAgreen – Consorzio per lo sviluppo delle energie rinnovabili nell'area dell'ex centrale ENEL di Pietrafitta" ha introdotto una procedura arbitrale nei confronti di Sienergia ed altre società, fra le quali Green Utility Spa, componenti il RTI costituito per la realizzazione e manutenzione di un impianto fotovoltaico in Piegara (PG), lamentando danni per oltre € 450.000,00. La procedura, in ciò supportata da parere legale, ritiene il rischio remoto anche per le seguenti motivazioni: (i) Sienergia recedette dal RTI precedentemente al suo scioglimento effettivo, venendo manlevata con atto del 8.2.2012; (ii) in ogni caso, i danni lamentati, come da accertamento tecnico eseguito, si riferiscono sostanzialmente al periodo successivo al 6.6.2016 dello scioglimento ope legis del RTI a causa del fallimento della mandataria e pertanto non sarebbero ascrivibili al RTI stesso, (iii) la clausola Compromissoria invocata dal Consorzio è affetta da nullità e sussiste il difetto di legittimazione passiva di Sienergia S.p.a.

In relazione alla movimentazione del fondo spese di liquidazione iscritto alla voce B) del Passivo per euro 457.780,00, si ritiene opportuno fornire di seguito il relativo dettaglio:

- Saldo iniziale del fondo al 01.01.2019 euro 556.700;

- Utilizzo del fondo nel corso dell'esercizio 2019 in virtù della definizione del sostenimento di oneri per retribuzioni del personale, compensi e rimborsi dei Liquidatori e del Collegio Sindacale, spese legali, altri compensi professionali, utenze ed altri costi di struttura per complessivi euro 210.058 (importo contabilizzato alla voce A5) del Conto Economico);

- Nuovi accertamenti di poste da imputare al fondo ai sensi del Principio Contabili OIC5 - eseguiti nel corso del 2019 a seguito del prolungarsi dell'orizzonte temporale di chiusura della procedura – per retribuzioni del personale, compensi e rimborsi dei Liquidatori e del Collegio Sindacale, spese legali, altri compensi professionali, utenze ed altri costi di struttura per complessivi euro 145.377, al netto del rilascio del fondo spese di liquidazione per minori oneri relativi ad utenze ed a parziale affrancamento del fondo rischi medesimo per complessivi euro 34.239, con conseguente incremento complessivo del fondo spese di liquidazione pari ad euro 111.138 (importo contabilizzato ad incremento della posta del netto accesa alle "rettifiche di liquidazione").

Conclusivamente, sono state aggiornate al 31 dicembre 2021 le prospettive di chiusura ed avviato un processo di ulteriore riduzione dei costi di esercizio, situazioni queste che non incidono in misura sostanziale sul buon esito della procedura stessa.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e da alcuni prospetti previsti dall'art.2435-ter Cod.Civ., rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Collegio dei Liquidatori
Il Presidente: Nicola Lorito

Il sottoscritto Roberto Politi, professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con provv. aut. N. 159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate di Perugia.

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DI

SIENERGIA S.p.A. in LIQUIDAZIONE

DEL 9 GIUGNO 2020

Il giorno 9 giugno 2020, alle ore 12:00 in Perugia, presso lo studio del Dott. Roberto Politi, in Str. Pian della Genna n. 19, si è riunita in seconda convocazione – essendo andata deserta la prima adunanza indetta per il 8 giugno 2020 ore 08:00 - l'Assemblea Ordinaria dei Soci di “Sienergia S.p.A. in liquidazione” per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1. Omissis.....**
- 2. Approvazione del bilancio al 31.12.2019: deliberazioni inerenti e conseguenti**
- 3. Nomina del Collegio sindacale e determinazione del relativo compenso**
- 4. Varie ed eventuali.**

Sono presenti, collegati da remoto – ai sensi dello Statuto e dell'art.106 del D.L. 18/2020 data la perdurante emergenza sanitaria COVID-19 - i rappresentanti dei seguenti Soci:

- Dott.ssa Cristina Bertinelli - delegata del “Comune di Perugia” titolare di n. 48.319 azioni pari a nominali 48.319,00 euro pari al 36,605% del capitale sociale;
- Dott.ssa Ilaria Scarlatti - delegata di “Acea S.p.A.” titolare di n. 55.551 azioni pari a nominali 55.551,00 euro pari al 42,084% del capitale sociale;
- Avv. Giorgio Fusco Moffa – delegato di “Gesenu S.p.A.” titolare di n. 10.000 azioni pari a nominali 10.000,00 euro pari al 7,58% del capitale sociale.

Partecipa il Collegio dei Liquidatori al completo nelle persone del Dott. Pietro Pennacchi e il Dott. Roberto Politi – presenti nel luogo indetto per la riunione - mentre il Presidente Dott. Nicola Lorito è collegato da remoto.

Partecipa nel luogo designato per la riunione l'Avv. Rodolfo Tomassoni in qualità di legale di Sienergia.

E' presente, collegato da remoto, il Collegio Sindacale al completo nelle persone del Presidente Dott. Filippo Maria Pantini e dei componenti effettivi, Dott. Silvio Cipriani ed il Dott. Pier Paolo Baldi.

Assume la Presidenza dell'Assemblea il Dott. Nicola Lorito che constata e dà atto che l'Assemblea dei Soci è stata regolarmente convocata e che sono presenti tre Azionisti titolari complessivamente di numero 113.870 azioni, pari al 86,26% del capitale sociale di euro 132.000,00 (centotrentaduemila/00) che, interamente sottoscritto e versato, risulta ripartito in n. 132.000 azioni del valore nominale di Euro 1,00 (uno) ciascuna.

Il Presidente, pertanto, dichiara l'Assemblea validamente costituita come previsto dallo Statuto ed atta a deliberare sull'ordine del giorno.

Il Presidente, prima di passare ad illustrare gli argomenti pone all'attenzione dei Soci l'obbligo di nominare, come previsto dallo Statuto sociale, il segretario verbalizzante.

All'unanimità viene nominato segretario verbalizzante Simona Lupi, presente nel luogo prescelto quale sede della riunione odierna. A riguardo, il Presidente, facendo rinvio alle recenti normative nazionali in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 (Coronavirus), in particolare ai sensi del comma 2 art. 106 DL 18/2020, fa presente la necessità di rispettare le misure emanate ai fini del c.d. "distanziamento sociale", con la possibilità di partecipazione in teleconferenza da parte

di tutti i partecipanti alla riunione e quindi, in particolare, anche se il Presidente e il Segretario non si trovano nello stesso luogo.

Punto n. 1 all'O.d.G.:

..... Omissis.....

Punto n. 2 all'O.d.G.:

Approvazione del bilancio al 31 dicembre 2019:

deliberazioni inerenti e conseguenti

Prende la parola il **Presidente Dott. Nicola Lorito** e, dopo che tutti i Soci hanno dichiarato di aver preso visione del progetto di Bilancio al 31 dicembre 2019, redatto applicando le disposizioni previste dall'articolo 2435-ter del Codice Civile in tema di micro imprese e pertanto composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, di alcuni dei prospetti previsti dalla norma di che trattasi nonché di una relazione dei liquidatori, viene autorizzato ad omettere la lettura del documento.

Prende la parola il Presidente del Collegio sindacale **Dott. Filippo Maria Pantini** il quale espone le risultanze della Relazione del Collegio al bilancio.

Il Presidente dichiara poi aperta la discussione per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2019, all'esito della quale:

la **Dott.ssa Cristina Bertinelli**, delegata del Comune di Perugia, approva il Bilancio al 31 dicembre 2019;

la **Dott.ssa Ilaria Scarlatti**, delegata di Acea S.p.A., approva il Bilancio al 31 dicembre 2019;

l'**Avv. Giorgio Fusco Moffa**, delegato di Gesenu S.p.A., approva il Bilancio al 31 dicembre 2019.

Visto l'esito della votazione, in ottemperanza all'Art. 12 dello Statuto di Sienergia S.p.A. in liquidazione, l'Assemblea

DELIBERA

di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 nella stesura proposta dal Collegio dei Liquidatori e accompagnato dalla Relazione del Collegio Sindacale, che si allega al presente verbale.

Punto n. 3 all'O.d.G.:

Nomina del Collegio sindacale e determinazione del relativo compenso

Il **Presidente Dott. Nicola Lorito** passa alla trattazione del punto 3 all'Ordine del Giorno e lascia la parola all'**Assessore Dott.ssa Cristina Bertinelli delegata del "Comune di Perugia"** la quale, via mail, trasmette agli atti il decreto n. 174 del 08.06.2020 con il quale propone quali membri del Collegio Sindacale di "Sienergia S.p.A. in liquidazione", per tre esercizi sino all'approvazione del bilancio di esercizio 2022, la **Dott.ssa Ida Dominici** quale Presidente, il **Dott. Fabrizio Vagnetti** quale Membro Effettivo e il **Dott. Lucio Grimaldino** quale Membro Supplente.

Interviene la **Dott.ssa Ilaria Scarlatti delegata di "Acea S.p.A."** che propone all'Assemblea dei Soci di nominare il **Dott. Alessandro Ridolfi** quale Membro Effettivo e il **Dott. Pier Paolo Baldi** quale Membro Supplente del Collegio Sindacale in carica per i prossimi tre esercizi fino all'approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2022.

I Soci propongono inoltre di affidare la revisione legale dei conti (art. 2409-bis C.C.) di “Sienergia S.p.A. in liquidazione” all’attuale Collegio Sindacale e di mantenere il compenso omnicomprensivo per il doppio incarico:

- per il Presidente 7.875,00 euro
- per ogni Sindaco Effettivo 5.250,00 euro

Conseguentemente l’Assemblea, con il voto unanime dei Soci presenti,

DELIBERA

1. di nominare la **Dott.ssa Ida Dominici** Presidente, il **Dott. Fabrizio Vagnetti** e il **Dott. Alessandro Ridolfi** Membri Effettivi e il **Dott. Lucio Grimaldino** e il **Dott. Pier Paolo Baldi** Membri Supplenti del Collegio Sindacale di “Sienergia S.p.A. in liquidazione” in carica per i prossimi tre esercizi fino all’approvazione del bilancio di esercizio dell’anno 2022;
2. di affidare la revisione legale dei conti di “Sienergia S.p.A. in liquidazione” per i prossimi tre esercizi fino all’approvazione del bilancio di esercizio dell’anno 2022 al Collegio Sindacale;
3. di fissare un compenso omnicomprensivo per il Presidente del Collegio Sindacale pari a 7.875,00 euro all’anno e pari 5.250,00 euro all’anno per ogni Membro Effettivo, oltre rivalsa previdenziale ed Iva come per legge.

Il collegio dei liquidatori ed i soci ringraziano i membri del Collegio Sindacale uscente per il lavoro svolto nel triennio.

Punto n. 4 all’O.d.G.:

Varie ed eventuali

Alle ore 12:30, esaurito l'ordine del giorno, il Presidente dichiara chiusa la riunione.

Firmato Simona Lupi (Segretario Verbalizzante)

Firmato Nicola Lorito (Presidente)

*Il sottoscritto Roberto Politi, professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società e che le parti omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale come sopra trasposto.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con provv. aut. N. 159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate di Perugia.*

SIENERGIA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
Sede Legale in Perugia, Via F.lli Cairoli n° 24
Numero iscrizione REA – PG 126604

Codice fiscale e Partita IVA 01175590544



RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli azionisti della società SIENERGIA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE.

Premessa

La presente relazione unitaria del Collegio sindacale contiene:

- nella **sezione A)** la “*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*” e,
- nella **sezione B)** la “*Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, c.c.*”.

Si rappresenta che la società è stata posta in stato di liquidazione con assemblea del 11 agosto 2014 depositata al Registro Imprese di Perugia in data 01 settembre 2014, con la nomina dei liquidatori tutt’oggi in carica.

L’attuale Collegio sindacale è stato nominato in data 13 giugno del 2017 e da tale momento ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall’art. 2409-bis c.c..

La società, ricorrendone i presupposti di legge, ha adottato lo schema di bilancio previsto dall’art. 2435-ter del codice civile in tema di micro-imprese.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d’esercizio al 31/12/2019

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d’esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e indipendenza applicabili nell’ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dei liquidatori e del collegio sindacale per il bilancio d’esercizio

I liquidatori sono responsabili per la redazione del bilancio d’esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

I liquidatori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di concludere il processo di liquidazione volontaria e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto di tale processo di liquidazione nonché per una adeguata informativa in materia. I liquidatori utilizzano tale presupposto nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per l'interruzione del procedimento di liquidazione volontaria o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dai liquidatori, inclusa la relativa informativa;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Richiamo di informativa

Il Collegio sindacale ritiene opportuno richiamare l'attenzione sull'informativa contenuta nella nota in calce allo stato patrimoniale in cui il Collegio dei liquidatori evidenzia alcune fattispecie ritenute importanti per una migliore comprensione del bilancio nel suo insieme.

Il Collegio Sindacale richiama quindi la nota al bilancio in cui il Collegio dei liquidatori rappresenta che *"non è stato possibile chiudere la procedura in quanto al 31/12/2019 residuano in essere talune posizioni, attive e passive, il cui esito dipende dai giudizi in corso"* e che, anche in base a tali posizioni, *"sono state aggiornate al 31 dicembre 2021 le prospettive di chiusura"* della liquidazione.

Il Collegio Sindacale richiama l'informativa dei liquidatori in relazione alla posizione nei confronti di MPS Capital Services, ove il Collegio dei liquidatori, evidenzia che *"MPS ha riscontrato l'istanza transattiva avanzata dalla procedura proponendo un importo a saldo di circa € 300.000 che rappresenta un significativo passo avanti nella trattativa"*.

Il Collegio Sindacale richiama l'informativa dei liquidatori relativa al fatto che *"nessun elemento di rischio è emerso rispetto al fallimento della ex controllata Sienergy Project Srl"*.

Il Collegio Sindacale richiama l'informativa sull'indicazione dei liquidatori relativa al credito di € 302 mila iscritto in bilancio e attribuibile alla c.d. *"Tremonti ambiente"* già oggetto di contenzioso innanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Perugia. Nel corso del 2019 la Commissione Tributaria ha emesso e depositato la sentenza disconoscendo l'esistenza del credito oggetto della cessione tra Sinergetica e Sienergia; la procedura ha interposto appello avverso la sentenza e svalutato integralmente il credito stante l'alea del giudizio.

Il Collegio sindacale richiama l'informativa dei liquidatori anche relativamente alla procedura arbitrale introdotta CONSENERGIAGreen nei confronti di Sienergia ed altre società componenti un RTI. CONSENERGIAGreen lamenta danni per oltre € 450.000; il legale della procedura ritiene il rischio remoto.

Il Collegio richiama infine l'informativa fornita dai liquidatori in relazione alla variazione del Fondo spese di liquidazione passato da Euro 556.700 ad Euro 457.780 con nuovi accertamenti per oneri di liquidazione pari ad Euro 145.377.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società SIENERGIA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dalle informazioni in calce allo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla relazione del collegio dei liquidatori, per l'esercizio chiuso a tale data.

Rappresentati gli **elementi alla base del giudizio** e il **richiamo di informativa**, riteniamo di aver acquisito e rappresentato gli elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio, con le evidenze rappresentate nel richiamo di informativa, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità ai principi contabili nazionali emanati dall'OIC.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Durante il periodo di vigilanza non si sono tenute assemblee dei soci né riunioni del Collegio dei liquidatori cui sia stato invitato il Collegio sindacale, dando atto che il Collegio dei Liquidatori opera in modo congiunto ed il Collegio sindacale ha acquisito a posteriore gli effetti degli atti posti in essere

dai liquidatori e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal Collegio dei liquidatori, durante specifici incontri, informazioni sul generale andamento della liquidazione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo ulteriori osservazioni particolari da riferire se non quelle rappresentate nel paragrafo **"richiamo di informativa"**.

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, anche mediante l'ottenimento di informazioni dall'addetta amministrativa e dall'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione, oltre a quanto già rappresentato.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, i liquidatori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c., ricordando che il bilancio è stato redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2435-ter del codice civile, ricorrendone i presupposti di legge.

I **risultati della revisione legale** del bilancio da noi svolta **sono contenuti nella sezione A)** della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e salvo gli approfondimenti indicati nella presente relazione al paragrafo **"richiamo di informativa"**, il Collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dal Collegio dei liquidatori.

IL COLLEGIO SINDACALE

Firmato Dott. Filippo Maria Pantini
(*Presidente del Collegio Sindacale*)

Firmato Dott. Silvio Cipriani
(*Sindaco Effettivo*)

Firmato Dott. Pier Paolo Baldi
(*Sindaco Effettivo*)

Il sottoscritto Roberto Politi, professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con provv. aut. N. 159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate di Perugia.