

CLINICA SAN FRANCESCO S.r.L. - CASA DI CURA PRIVATA

Sede legale: Via Monte Ortigara 21/B, 37127, Verona

Capitale Sociale: Euro 5.232.425 i.v.

Iscritta presso il Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Verona n. 00420560237

REA: VR-70903

Codice fiscale 00420560237

P.IVA gruppo IVA: 03831150366

Società con Unico Socio soggetta ad attività di direzione e coordinamento di GHC
S.p.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE

Al Socio Unico di CLINICA SAN FRANCESCO S.R.L. - CASA DI CURA PRIVATA

Premessa

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 l'attività del Collegio è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio Sindacale, nominato con Assemblea dei Soci in data 9 aprile 2021, per gli esercizi 2021-2022-2023, presenta la relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice civile relativa alle attività di vigilanza previste dagli artt. 2403 e seguenti del Codice civile.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione il 23 febbraio u.s. nel termine di legge.

La Società ha conferito, su motivata proposta del Collegio Sindacale, con delibera della Assemblea del 22 settembre 2021, l'incarico per la revisione legale alla Società di revisione EY S.P.A. per gli esercizi 2021, 2022 e 2023. Ci ha, quindi, consegnato la Relazione in data odierna, contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste, Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di Società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'anno 2023 l'attività tipica svolta da CLINICA SAN FARNCESCO S.R.L. - CASA DI CURA PRIVATA non è mutata rispetto agli esercizi precedenti ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale.

Nel corso dell'esercizio abbiamo regolarmente svolto le riunioni di cui all'art. 2404 C.C. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali, debitamente sottoscritti da tutto il Collegio per approvazione unanime.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione 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 osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza, nominato con Cda del 01/09/2022 durata incarico anni 3, e dall'attività svolta nel corso dell'anno 2023 emerge un giudizio positivo sulle procedure previste dal Modello 231 e pertanto adeguate a contrastare i reati previsti dal D.Lgs. 231/2001 e successivi aggiornamenti.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato, tenuto anche conto del recente provvedimento D. Lgs. 17 giugno 2022 n. 83 concernente il codice della Crisi di Impresa, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni 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 dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con riferimento all'adeguatezza dell'assetto amministrativo, provvedimento D. Lgs. 17 giugno 2022 n. 83 concernente il codice della Crisi di Impresa, il Collegio Sindacale ha svolto ulteriori attività di verifica, nell'ambito della vigilanza anche sull'adeguatezza degli assetti organizzativi.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

Si segnala inoltre:

- che non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 C.C.;
- che non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ex art. 2408 C.C. né esposti da parte di terzi;
- che non sono state fatte dal Collegio denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7 C.C.;
- che nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione e risulta costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa. Gli Amministratori hanno inoltre predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 C.C.

È stato esaminato il progetto di bilancio, verificando la sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e la sua struttura ed è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla gestione, e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Nella propria relazione, il soggetto incaricato della revisione legale è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale e sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento, senza che nulla venisse segnalato.

Per quanto a nostra conoscenza l'Organo Amministrativo non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4 C.C.

Ai sensi dell'articolo art. 2426, comma 1, numero 5) C.C. non risultano iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi per impianti ed ampliamenti in quanto completamente ammortizzati.

L'avviamento acquisito a titolo oneroso è stato iscritto nell'attivo di Stato patrimoniale, alla voce B.I.5, per l'importo complessivo netto di euro 33.733.455. Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate nuove imputazioni a suddetta voce. La voce "Ammortamento Avviamento" incide sul risultato d'esercizio 2023 per euro 2.439.592 di cui euro 2.140.784 relativi alla fusione del 2021 con "GHC Project 6 S.r.l."

Sono stati esposti in apposita sezione della nota integrativa, ai sensi dell'art. 2497 bis c.c., i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato da GHC S.p.A., che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

In merito alla proposta dell'Organo di Amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il Collegio Sindacale non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dal Consiglio di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, come anche evidenziato dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 570.653.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale, invitiamo il Socio ad approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Essendo venuto a scadere il nostro mandato ringraziamo il Socio per la fiducia accordata.

Verona/Parma/Roma lì 8 marzo 2024

I Sindaci

Dott. Baso Adriano

Dott. Del Bue Guido

Dott. Capitani Marco

”Ai sensi dell’art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, si dichiara che il presente documento e' conforme all’originale depositato presso la societa”.