

## AUXILIUM VITAE VOLTERRA S.P.A.

### RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Soci della Società Auxilium Vitae S.p.A. con sede in Volterra, Borgo San Lazzaro n.5.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

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

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Auxilium Vitae S.p.A. al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 15.179.

Il bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa è stato messo a nostra disposizione, unitamente alla relazione sulla gestione, nel termine di legge di cui all'art. 2429 c.c.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella 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.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Dott.ssa Cecilia Neri ci ha consegnato la propria relazione datata 27.04.2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

#### **1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati periodicamente con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico, nel corso delle riunioni del collegio, e/o attraverso la lettura delle determinate dello stesso, 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.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

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 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 l'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. o ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

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

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria e sugli eventuali rischi al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza ed assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

I rapporti con le persone che operano nella struttura – organo amministrativo, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore unico con adeguata periodicità e ciò, sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del Collegio sindacale presso la sede della società. Da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

Si specifica infine che anche per l'anno 2022 il Collegio ha potuto verificare, anche se in forma ridotta rispetto ai precedenti anni, l'impegno profuso per il contenimento della pandemia e l'appropriatezza del protocollo e delle misure adottate dall'azienda nel contrastare la sopravvenuta emergenza sanitaria (COVID-19), ritenendolo adeguato e nel rispetto delle normative vigenti.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

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

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Auxilium Vitae S.p.A. al 31.12.2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto a nostra conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c. .

Dalla valutazione dell'attività svolta nel corso dell'anno 2022, il Collegio ha posto la propria attenzione su alcuni aspetti che l'hanno caratterizzata.

Dal punto di vista operativo Auxilium Vitae ha confermato la sua coerenza all'insegna della continuità con la programmazione dell'attività secondo gli obiettivi e il budget economico indicati dalla UsI Toscana Nord-Ovest, definiti negli anni precedenti, mantenendo pressoché invariati i volumi delle prestazioni. Difficoltà fisiologiche proprie di una gestione ordinaria emerse già nello scorso esercizio risultano ancora presenti nella operatività del progetto SAIA (Struttura ad Alta Intensità Assistenziale). Il progetto ha ormai concluso la sua parte sperimentale e necessita di essere ricondotto all'interno della convenzione quadro con lo scopo di eliminare i disagi e le altre difficoltà già note dal punto di vista dei servizi sanitari e para sanitari tra USL Toscana Nord-Ovest e società e di tipo strutturale nella dislocazione degli spazi operativi. Aspetti importanti se visti nella prospettiva di una evoluzione futura.

La gestione amministrativa si è dimostrata anche in questo esercizio, oculata e attenta alle necessità economiche aziendali. E' stato possibile un consistente contenimento dei costi dei farmaci tramite l'acquisizione diretta mediante procedura Estar, ma considerato il periodo inflattivo e i crescenti costi del personale dipendente, che incide per il 71,5% sul totale delle spese, la società dimostra una crescente difficoltà a mantenere la propria stabilità economica. Si segnala che anche in quest'esercizio la società ha effettuato un accantonamento al Fondo per la responsabilità civile volto a garantire il regime di autoassicurazione, perseguito dalla società su indirizzo dei soci già dal 2014.

Il quadro che emerge, dalla lettura dei documenti di bilancio è quello di una gestione equilibrata e complessivamente in linea con quella dello scorso esercizio, senza fatti di rilievo da riportare alla Vostra attenzione. Ciò mette in rilievo però la staticità della società dal punto di vista strutturale e strategico

che non permette di intravedere quella dinamicità che costituisce la caratteristica fondamentale di una struttura proiettata verso la soluzione dei crescenti impegni futuri.

In questa sede si precisa altresì, che:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, co. 5, c.c. i valori significativi iscritti al punto B) I - dell'attivo dello stato patrimoniale sono stati a suo tempo oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di adeguamento della struttura ad una maggiore capacità operativa;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- la nota integrativa ha precisato come disposto dall'art. 2427 comma 1 n.9, l'assenza di garanzie e passività potenziali non presenti in bilancio chiuso al 31 dicembre 2022;
- come di consueto è stata prestata particolare attenzione alla evoluzione del fondo rischi correttamente rappresentata nella nota integrativa che ammonta ad euro 1.063.193.

Il fondo ha subito un costante incremento dal 2014 con buona parte degli utili realizzati e l'unanime approvazione dei soci, nella consapevolezza di dovere fronteggiare l'assenza di coperture assicurative a fronte della responsabilità civile derivante dai sinistri di provenienza sanitaria.

### **3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dall'amministratore unico.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'amministratore unico nella nota integrativa.

Fornacette, 27.04.2023

#### **Il Collegio sindacale**

Dott. Andrea Fidanzi

Dott. Giulio Ragghianti

Dott.ssa Miriam Burchi