



RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6, C. 4 DEL D. LGSL. 175/2016

ESERCIZIO 2018

Signor Azionista,

La presente relazione ottempera alle disposizioni previste dall'art 6, cc. 2, 3, 4 e 5 del D. Lgs. 175/2016.

In particolare, l'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 prescrive:

"2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.

3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*
 - b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
 - c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*
 - d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.*
- 4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.*
- 5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4."*

BiG fibra s.p.a.

Via Torquato Tasso 8 - 24121 Bergamo Tel. (+39) 041-975299 – Fax (+39) 041-975946 E-mail: bigfibra@consulenti-ve.it

Capitale Sociale 485.955 € i.v. - C.F. - P. IVA e iscrizione Registro Imprese nr. 13288570156

Società a Socio unico sotto la direzione e il controllo della Provincia di Bergamo



Premessa

Big Fibra S.p.a. è una Società controllata al 100% dalla Provincia di Bergamo, pertanto è identificabile quale Società a controllo pubblico ex art. 2, co. 1 lett. m) D.Lgs. 175/2016.

La Società si occupa dello sviluppo e della manutenzione - nell'ambito del territorio bergamasco - della Rete di telecomunicazioni a Banda Ultra Larga, in tecnologia mista "cd. fibra ottica e wireless", sia per finalità civili che industriali.

La Società è gestita da un Amministratore Unico, il Dr. Aldo Cattaneo.

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, cc. 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016)

Per quanto qui rilevante, si determina quale "soglia di allarme" - ossia una situazione di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tale da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della singola Società - qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

1. la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.);
2. le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%;
3. la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
4. l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%;
5. l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è inferiore ad 1;
6. il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%.

BiG fibra s.p.a.

Via Torquato Tasso 8 - 24121 Bergamo Tel. (+39) 041-975299 - Fax (+39) 041-975946 E-mail: bigfibra@consulenti-ve.it
Capitale Sociale 485.955 € i.v. - C.F. - P. IVA e iscrizione Registro Imprese nr. 13288570156

Società a Socio unico sotto la direzione e il controllo della Provincia di Bergamo



	Soglia di allarme	Risultanze 2018
1.	La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.);	NO
2.	le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%;	NO
3.	la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale	NO
4.	l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia superiore a 1	NO (0,85)
5.	l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, sia superiore ad 1	NO (0,64)
6.	il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è inferiore al 5%	NO (10%)

Dal punto di vista economico-patrimoniale, i risultati operativi sono allineati alle previsioni del Piano posto a base dell'Accordo di ristrutturazione del debito.

Dalla valutazione effettuata non emerge un superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento societario.



Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs. 175/2016)

Si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata, con riguardo al sopra citato co. 3 del D.Lgs. 175/2016:

	Oggetto della valutazione	Risultanza della valutazione
a)	Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di struttura organizzativa e l'attività tutela della proprietà industriale o intellettuale;	Si ritiene l'integrazione non necessaria date le dimensioni dell'azienda, struttura organizzativa e attività svolta.
b)	Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;	Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta
c)	Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;	E' stato finalizzato nel corso del 2017 l'adeguamento della Società al combinato disposto della L. 190/12 D.Lgs. 33/13 e successive modifiche ed integrazioni, che ha implicato l'elaborazione di un Codice Etico.
d)	Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.	Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta.

L'Amministratore Unico

Aldo Cattaneo

BiG fibra s.p.a.

Via Torquato Tasso 8 - 24121 Bergamo Tel. (+39) 041-975299 – Fax (+39) 041-975946 E-mail: bigfibra@consulenti-ve.it
Capitale Sociale 485.955 € i.v. - C.F. - P. IVA e iscrizione Registro Imprese nr. 13288570156

Società a Socio unico sotto la direzione e il controllo della Provincia di Bergamo