

# Gestione Impianti Depurazione Acque S.P.A.

Via Baciacavallo, 36 - 59100 Prato (PO)  
P. IVA 00289380974 - C.F. 03122430485  
R.E.A. PO 302659 - Cap. Soc. euro 4.620.000,00

\* \* \*

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AI SOCI SUL BILANCIO AL 31.12.2020

### AI SENSI DELL'ART. 2429 c.c.

All'Assemblea dei Soci della Società **Gestione Impianti Depurazione Acque S.P.A.**,  
enunciabile anche **G.I.D.A. S.P.A.**

Signori Soci,

Sottoponiamo alla Vostra attenzione la Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, segnalando che i compiti relativi al controllo contabile e alla revisione legale dei conti sono stati attribuiti alla Società di revisione KPMG S.P.A.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale – Principi di comportamento del Collegio Sindacale di Società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 1° gennaio 2021.

#### Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. C.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la Società ha adeguato il suo operato secondo le disposizioni previste dalla normativa finalizzata al contenimento del contagio da Covid-19.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive integrazioni, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il

maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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.

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

Le attività da noi svolte hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, la parte dell'esercizio successiva alla nomina, avvenuta in data 30 luglio 2020, e sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. documentate dai relativi verbali.

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

Nel corso dell'esercizio abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Organo Amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021, sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società. Abbiamo preso conoscenza e seguito lo sviluppo del piano di ristrutturazione finanziaria messo in atto dalla Società durante l'esercizio. Tale piano di ristrutturazione si configura in:

- Contratto di mutuo chirografario in pool sottoscritto con Banca ICCREA, Banca Alta Toscana e Chianti Banca dalla Società, in seguito al quale sono stati incassati € 4.555.555,56;

- Contratto di prestito chirografario sottoscritto con la Banca di Cambiano, in seguito al quale sono stati incassati € 1.000.000,00 dalla Società;
- Contratto di mutuo chirografario sottoscritto con Ubi Banca, in seguito al quale la Società ha incassato € 1.500.000,00.

Riportiamo inoltre che successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2020 la Società ha emesso un prestito obbligazionario per € 1.000.000,00 destinato alla Fondazione Cassa di Risparmio di Prato allo scopo di rafforzare ulteriormente la propria struttura finanziaria.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'aumento di capitale per € 4.500.000,00 deliberato in data 6 marzo 2020, ante nomina del Collegio, che ha portato all'incremento del capitale sociale da € 120.000,00 a € 4.620.000,00. Alla data del 29 dicembre 2020, l'aumento di capitale è stato completamente sottoscritto dai Soci, in seguito all'autorizzazione concessa dalla delibera del Consiglio Comunale n. 55 in data 22 ottobre 2020. Alla data del 31 dicembre 2020, il capitale Sociale risulta versato per € 4.091.400,00.

Riguardo il presupposto della continuità aziendale, richiamiamo l'attenzione su quanto esposto nella Nota Integrativa al paragrafo "Altre informazioni", nel quale viene sottolineato l'intervento di capitalizzazione da parte dei Soci rivolto a incrementare la solidità patrimoniale della Società. Nello stesso paragrafo viene riportato che la Società ha intensificato i rapporti con gli istituti di credito al fine di assicurare un sufficiente livello di liquidità. Viene inoltre fatto presente il mancato rispetto da parte della Società dei parametri finanziari PFN/EBITDA imposti dai contratti sottoscritti con gli istituti di credito Monte dei Paschi Capital Service (MPSCS), Banca di Cambiano e Banca ICCREA, che ha portato la Società a muoversi in direzione di un accordo con tali istituti al fine di ricevere da loro opportune lettere di *waiver*, riportanti la rinuncia espressa e certificata della facoltà di richiedere anticipatamente i dovuti importi. Si riporta che, in considerazione di questi avvenimenti, l'Organo Amministrativo ha redatto il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 secondo il principio della continuità aziendale.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 non abbiamo avuto incontri con l'Organismo di Vigilanza, anche in considerazione del fatto che la nostra nomina è avvenuta a esercizio 2020 in corso. Tale incontro con l'Organismo di Vigilanza è avvenuto nel corso dell'attuale esercizio, dal quale sono emerse alcune criticità riguardanti la corretta attuazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex d. lgs 231/01 della Società riguardo all'assetto organizzativo e alla corretta applicazione delle misure rivolte a salute e sicurezza dei lavoratori. In seguito alle informazioni ricevute dal suddetto incontro, abbiamo intensificato i controlli di nostra competenza e i contatti con l'Organismo di Vigilanza.

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.

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

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

È Stato esaminato il bilancio al 31/12/2020 che evidenzia una perdita d'esercizio di € - 213.641 e si riassume nei seguenti dati:

- Lo Stato Patrimoniale presenta in sintesi seguenti valori:

| STATO PATRIMONIALE                          | IMPORTO (€)       |
|---|-------------------|
| Crediti v/Soci per versamenti ancora dovuti | 528.600           |
| Immobilizzazioni                            | 33.982.541        |
| Attivo circolante                           | 18.040.176        |
| Ratei e risconti                            | 545.595           |
| <b>Totale attività</b>                      | <b>53.096.912</b> |
| Patrimonio netto                            | 13.780.918        |
| Fondi per rischi e oneri                    | 1.077.314         |
| Trattamento di fine rapporto subordinato    | 830.899           |
| Debiti                                      | 26.361.973        |
| Ratei e risconti                            | 11.045.808        |
| <b>Totale passività</b>                     | <b>53.096.912</b> |

- Il Conto economico presenta in sintesi i seguenti valori:

| CONTO ECONOMICO                              | IMPORTO (€)      |
|--|------------------|
| Valore della produzione (A)                  | 21.193.406       |
| Costi della produzione (B)                   | 20.241.727       |
| <b>Differenza (A-B)</b>                      | <b>951.679</b>   |
| Proventi e oneri finanziari                  | (908.233)        |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | (10.000)         |
| Imposte sul reddito                          | 247.087          |
| <b>Utile (perdita) di esercizio</b>          | <b>(213.641)</b> |

I Soci hanno rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione, sollevandoci da qualsiasi contestazione.

### B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo i Soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli Amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di copertura della perdita di € - 213.641 mediante l'utilizzo delle riserve disponibili fatta dagli Amministratori in Nota Integrativa.

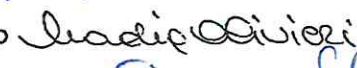
Prato, lì 5 luglio 2021

Il Collegio Sindacale

Dott. Stefano Ballerini, Presidente



Rag. Nadia Olivieri, Sindaco effettivo



Dott. Sauro Settesoldi, Sindaco effettivo

