

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 31.12.2021

AI SENSI DELL'ART. 2429 CO. 2 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,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 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 Gestione Impianti Depurazione Acque S.P.A. al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di € - 64.550.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti KPMG Spa ci ha consegnato la propria relazione datata 30/06/2022 contenente un giudizio senza modifica. Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 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.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto unicamente le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. C.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la Società ha adeguato il suo operato secondo le disposizioni previste dalla normativa finalizzata al contenimento del contagio da Covid-19.

In considerazione di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione durante la riunione 24/03/2022, essendoci i presupposti previsti dallo Statuto sociale, l'assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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 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 rilevato 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, salvo richiamare l'attenzione al paragrafo "*altre informazioni*" della Nota Integrativa relativo anche all'importante aumento dei costi dell'energia che inevitabilmente si è ribaltato sulla stabilità economica e finanziaria della Società.

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

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza e da tale incontro non sono emerse significative criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. In seguito alle informazioni ricevute dal suddetto incontro, abbiamo intensificato i contatti con l'Organismo di Vigilanza per verificare la risoluzione dei rilievi.

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.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

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

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 2022, 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 anche durante l'esercizio 2021. Tale piano di ristrutturazione si configura in:

- prestito obbligazionario ordinario di complessivi € 1.000.000,00 con sottoscrizione destinata alla Fondazione Cassa di Risparmio di Prato, incassato nel mese di marzo 2021;
- finanziamento ottenuto da Banca Monte dei Paschi di Siena SpA, senza vincoli di covenant e garantito da Sace Spa, per un importo di € 1.620.000,00 concluso nel mese di giugno 2021.

Rispetto al presupposto della continuità aziendale, è necessario far 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 Services (MPSCS) e Banca di Cambiano. Tale situazione, monitorata anche dal Collegio Sindacale, ha inevitabilmente portato la Società ad attivarsi per la richiesta agli Istituti di Credito delle opportune lettere di waiver affinché riportassero la rinuncia espressa e certificata della facoltà di richiedere anticipatamente i dovuti importi.

Pertanto, in considerazione di quanto sopra ed alla luce della ricezione di tali lettere, l'Organo Amministrativo ha redatto il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 secondo il principio della continuità aziendale.

Il Collegio segnala inoltre che al 31/12/2021 è stata incassata l'ultima quota di aumento di capitale sociale.

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

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 G.I.D.A. S.p.A. al 31 dicembre 2021, 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, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell’art. 2423, co. 5, c.c.

Gli azionisti Consiag Spa e Confindustria Toscana Nord, con PEC del giorno 08/06/2022, e l’azionista Comune di Prato, con PEC del giorno 10/06/2022, hanno rinunciato espressamente ai termini previsti dall’art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione, sollevandoci da qualsiasi contestazione.

È Stato esaminato il bilancio al 31/12/2021 che evidenzia una perdita d’esercizio di € - 64.550 e si riassume nei seguenti dati:

- Lo Stato Patrimoniale presenta in sintesi seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO (€)
Crediti v/Soci per versamenti ancora dovuti	0
Immobilizzazioni	31.684.839
Attivo circolante	23.434.474
Ratei e risconti	519.505
Totale attività	55.638.818
Patrimonio netto	13.719.531
Fondi per rischi e oneri	1.064.098
Trattamento di fine rapporto subordinato	720.142
Debiti	28.503.075
Ratei e risconti	11.631.972
Totale passività	55.638.818

- Il Conto economico presenta in sintesi i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO (€)
Valore della produzione (A)	24.834.027
Costi della produzione (B)	24.127.477
Differenza (A-B)	706.550
Proventi e oneri finanziari	(696.587)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte sul reddito	74.513
Utile (perdita) di esercizio	(64.550)

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 2021, così come redatto dagli Amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di copertura della perdita di € - 64.550 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria fatta dagli Amministratori in Nota Integrativa.

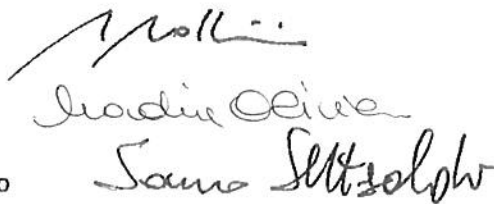
Prato, li 30/06/2022

Il Collegio Sindacale

Dott. Stefano Ballerini, Presidente

Rag. Nadia Olivieri, Sindaco effettivo

Dott. Sauro Settesoldi, Sindaco effettivo



The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is for Stefano Ballerini, the second for Nadia Olivieri, and the third for Sauro Settesoldi. The signatures are written in a cursive style.