

GESTIONE IMPIANTI DEPURAZIONE ACQUE S.p.A.

Sede Legale VIA BACIACAVALLLO 36 – PRATO (PO)
Iscritta al Registro Imprese di PRATO – C.F. e n° iscrizione 03122430485
Iscritta al R.E.A. di PRATO al n. 302659
Capitale Sociale € 120.000,00 interamente versato
Partita Iva: 00289380974

Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli azionisti (art. 2429 co. 2 c.c.) relativamente al bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019

All'Assemblea degli azionisti della società GESTIONE IMPIANTI DEPURAZIONE ACQUE S.p.A.

Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita alla Società di Revisione KPMG SpA, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 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, nel rispetto delle quali è stata effettuata l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 ss. c.c.

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

Abbiamo partecipato alle assemblee degli azionisti e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, 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.

A tale proposito il Collegio Sindacale segnala che, nel corso dell'esercizio 2019, come ben riepilogato e riassunto in Nota Integrativa al paragrafo relativo alla continuità aziendale, si sono svolte numerose riunioni del C.d.A. che hanno avuto ad oggetto la discussione sulla prevedibile evoluzione della gestione e sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. In particolare, su tale tema si richiama l'attenzione al paragrafo della relazione della società di revisione KPMG S.p.A. «Incertezza significativa relativa alla continuità aziendale» e “... *alla incertezza significativa che può far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.....*”, proprio come indicato dagli stessi amministratori.

In tali riunioni è stata più volte evidenziata dal Collegio Sindacale la necessità del costante monitoraggio dei flussi di cassa, tenuto conto sia delle criticità di gestione aziendale emerse (es. arresto dell'impianto di incenerimento di Baciacavallo, riduzione della capacità di trattamento dei rifiuti, conseguente aumento del costo di smaltimento dei fanghi, ...), sia dei rilevanti investimenti che si sono resi necessari per l'adeguamento della struttura produttiva a causa del mutato contesto di mercato.

In queste sedi, il Collegio Sindacale ha contribuito a sottolineare l'esigenza per la società di incrementare i mezzi propri e la necessità di mantenere un congruo e appropriato equilibrio nella gestione finanziaria.

A tale proposito si rileva che l'Assemblea degli Azionisti ha deliberato, in data 6 marzo 2020, l'aumento del capitale sociale per € 4,5 milioni.

Abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del Modello Organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Tuttavia, richiamiamo la necessità che tale organismo venga implementato delle competenze necessarie, come anche il medesimo - attualmente costituito in forma monocratica - ha avuto modo di segnalare.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione

tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, ha segnalato la necessità del costante monitoraggio dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile, anche al fine di essere nella condizione di far emergere tempestivamente situazioni di criticità, soprattutto dal punto di vista finanziario, e l'opportunità di valutarne una sua implementazione, sempre per le finalità previste dalla normativa vigente.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale e dall'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo segnaliamo la necessità che i presidi preposti vengano rafforzati.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce 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 ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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..

Ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile si attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.

Ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile si attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, che l'Organo Amministrativo ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa
- Relazione sulla gestione

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di €. + 167.883= che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0
Immobilizzazioni	31.168.730
Attivo circolante	21.540.147
Ratei e risconti	594.543
Totale attività	53.303.420
Patrimonio netto	9.493.269
Fondi per rischi e oneri	708.903
Trattamento di fine rapporto subordinato	837.536
Debiti	30.411.638
Ratei e risconti	11.852.074
Totale passività	53.303.420

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	23.607.017
Costi della produzione	-22.426.236
Differenza	1.180.781
Proventi e oneri finanziari	-726.892
Imposte sul reddito	-286.006
Utile (perdita) dell'esercizio	167.883

Il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui il collegio è venuto a conoscenza nello svolgimento delle sue funzioni.

Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato l'opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

Si attesta inoltre che "KPMG Spa", soggetto incaricato della revisione contabile, ha redatto la relazione, ai sensi degli artt. 2429 e 2409 bis del codice civile, in data 20 maggio 2020, dalla quale non sono emersi rilievi.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo di revisione legale, risultanze contenute nell'apposita Relazione accompagnatoria del bilancio medesimo, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2019, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio fatta dagli amministratori in Nota Integrativa.

Prato, 20 maggio 2020

Il Collegio Sindacale

Dott. Stefano Barni

Dott. Massimiliano Arrigoni

Dott.ssa Silvia Bocci