

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 31.12.2022 AI SENSI DELL'ART. 2429 CO. 2 c.c.

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

Signori Azionisti,

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 Gestione Impianti Depurazione Acque 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 € - 267.004.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione, con il nostro assenso, in deroga al termine 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 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 KPMG Spa ci ha consegnato la propria relazione datata 11/07/2023 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 oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

In considerazione di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione durante la riunione 31/03/2023, 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 rilievi 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 ed abbiamo preso visione delle due relazioni semestrali. Dalle informazioni acquisite non sono emerse significative criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente

relazione.

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

Il Collegio Sindacale ha rilasciato la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023-2024-2025.

Abbiamo acquisito dall'Organo Amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, 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'anno 2022 ed anche dopo la chiusura dell'esercizio. Tale piano di ristrutturazione si configura in particolar modo nella seguente operazione:

- mutuo chirografario a medio termine assistito da garanzia Supportoitalia – SACE con il Pool delle BCC sottoscritto nel mese di gennaio 2023 per un importo di € 3.000.000,00 con scadenza 31/12/2025.

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 2022 secondo il principio della continuità aziendale.

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 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, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Gli azionisti Confindustria Toscana Nord, con lettera del giorno 05/06/2023, Comune di Prato, con lettera del giorno 05/06/2023 e la società Alia Servizi Ambientali Spa, divenuta nuovo azionista per effetto della fusione per incorporazione di Consiag Spa con decorrenza 01/02/2023, con lettera del giorno 13/06/2023 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 31/12/2022 che evidenzia una perdita d'esercizio di € - 267.004 e si riassume nei seguenti dati:

- Lo Stato Patrimoniale presenta in sintesi seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO (€)
Immobilizzazioni	30.196.237
Attivo circolante	25.155.275
Ratei e risconti	487.147
Totale attività	55.838.659
Patrimonio netto	13.453.059
Fondi per rischi e oneri	1.034.601
Trattamento di fine rapporto subordinato	356.976
Debiti	30.518.487
Ratei e risconti	10.475.536
Totale passività	55.838.659

- Il Conto Economico presenta in sintesi i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO (€)
Valore della produzione (A)	33.420.140
Costi della produzione (B)	32.937.295
Differenza (A-B)	482.845
Proventi e oneri finanziari	(752.384)
Imposte sul reddito	(2.535)
Utile (perdita) di esercizio	(267.004)

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

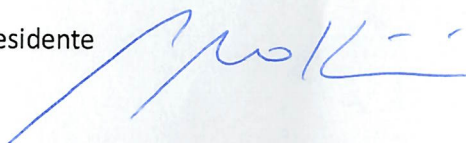
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo gli Azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di copertura della perdita di € - 267.004 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria fatta dagli Amministratori in Nota Integrativa.

Prato, lì 11/07/2023

Il Collegio Sindacale

Dott. Stefano Ballerini, Presidente



Rag. Nadia Olivieri, Sindaco effettivo

Nadia Olivieri

Dott. Sauro Settesoldi, Sindaco effettivo

Sauro Settesoldi