

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023

All'assemblea dei soci della società:

Gandovere Depurazione S.r.l.

Rovato (Bs) via XXV Aprile n. 18.

I sottoscritti componenti il collegio sindacale espongono le proprie considerazioni nella presente relazione relativa alla propria attività di vigilanza svolta ai sensi dell'art. 2429 c. 2 del c.c.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Preliminarmente occorre rammentare che la Società è soggetta allo stretto controllo finanziario dell'Istituto di credito del project financing e deve ottemperare alle incombenze previste dall'art.6, cc. 2, 3, 4 e 5 del D. Lgs. 175/2016 attraverso il rispetto dei *covenants* finanziari e indici di patrimonializzazione che si ritengono essere la soglia di allarme di crisi finanziaria.

In ordine a ciò il Collegio rileva che il bilancio redatto dagli Amministratori al 31 dicembre 2023 evidenzia debiti verso gli istituti di credito per complessivi Euro 7.732.044,00. Detti debiti sono riconducibili al finanziamento stipulato con il Banco BPM Spa che prevede il rispetto dei *covenants* di cui sopra, requisiti economico finanziari che per l'esercizio 2023 risultano pienamente nei termini contrattuali.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili, approvandoli il 21 maggio 2024, il progetto di bilancio, completo di nota integrativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alle norme emanate dal CNDCEC.

Relazione del collegio sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto della conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le

in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società o in teleconferenza e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici ed informatici con la struttura e l'organo amministrativo. Da tutto quanto sopra possiamo asserire che l'organo amministrativo ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad esso imposto.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni realizzate sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile;
- Per il raggiungimento di quanto sopra esposto, la società, come previsto dal D.Lgs. 14/2019, così come modificato dal D.Lgs. 83/2022, adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Tutta la documentazione è stata consegnata, con la relazione dell'organismo di vigilanza, al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, nei termini previsti dall'art. 2429, co. 1, c.c.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

D) Debiti	18.671.643	19.407.396
E) Ratei e Risconti Passivi	1.813	853
TOTALE PASSIVO	24.339.648	24.479.699

Conto Economico	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della Produzione	4.658.073	4.832.820
B) Costi della Produzione	(3.290.985)	(3.472.726)
C) Proventi ed Oneri Finanziari	(613.518)	(672.337)
Imposte dell'Esercizio	(193.052)	(218.579)
Utile (perdita) dell'Esercizio	560.518	469.178

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e contenute nella relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio 2023, rilasciata dalla EY Spa, il Collegio Sindacale ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 così come è stato redatto e ci è stato presentato dall'organo di amministrazione.

Rovato, 29 maggio 2024

Il collegio sindacale

Giulio Francesco R

FIRMATO

Carlo Bocchi

FIRMATO

Graziella Vantani

FIRMATO