

ARAL S.P.A.

Sede in Strada Kennedy 504 – Fraz. di Castelceriolo Alessandria 15122
Capitale sociale Euro 384.200,00 I.V.

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

Signori Azionisti della ARAL S.p.A.,

Il Collegio sindacale ha ricevuto in occasione della riunione di Consiglio di Amministrazione del 02 aprile 2021 il progetto di bilancio al 31.12.2020, completo di Nota integrativa e Rendiconto finanziario, e la Relazione sulla gestione, riunione svoltasi in videoconferenza stante l'emergenza sanitaria in atto per Covid-19, nel rispetto delle normative specifiche emanate.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dalla Società Crowe Bompani S.p.A..

La relazione della Società di Revisione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31.12.2020 predisposta in data 05/05/2021 non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

L'attuale composizione del Collegio Sindacale deriva dalla nomina avvenuta ad opera dell'assemblea ordinaria del 19/11/2020.

Il Collegio sindacale ha in questo periodo potuto acquisire conoscenza della società e può dare atto di quanto segue:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale: permangono nella compagine societaria AMIU Genova S.p.A. e A.T.O. G.R.A..
- A.T.O. G.R.A. esercita fattivamente il controllo analogo ed ha affidato il servizio di gestione rifiuti dei Comuni Soci a seguito della verifica della sussistenza dei requisiti per l'esercizio dell'attività "in House";
- l'assetto organizzativo era stato rivisitato nell'esercizio 2019 a seguito della sottoscrizione del contratto triennale con il dirigente con funzioni di Direttore Generale, così come sono stati riorganizzati gli uffici con la creazione dell'ufficio Gare e Appalti, è stato nominato il DPO e confermato l'RPCT; la dotazione di strutture informatiche era stata parimenti implementata e adeguata al fine di rendere operativi i nuovi uffici in collaborazione con quelli già esistenti;

Le attività svolte dal Collegio sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, la frazione di esercizio dalla data di nomina: sono state regolarmente svolte e documentate le riunioni di cui all'art. 2404 c.c..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.20 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.

In particolare:

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci nel periodo di carica a partire dalla nomina di novembre ed alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Nel corso dell'esercizio l'organo amministrativo ha rappresentato al Collegio la reale consistenza dell'andamento di gestione e sulla sua prevedibile evoluzione che confermano il rispetto di quanto previsto dal piano concordatario. L'organo amministrativo nella propria relazione al Bilancio ha esposto le prospettive di realizzo della redditività pianificata in sede di Budget. Benché tali prospettive si palesino positive da quanto emerge dalla relazione, il Collegio ribadisce l'importanza del realizzo effettivo della redditività prospettata e della sua concreta manifestazione finanziaria, al fine della buona riuscita del piano concordatario ed del rispetto del termine di pagamento integrale dei creditori privilegiati e delle percentuali predefinite dei chirografari entro il 30.6.21. Entro il 31/12/2020 sono stati pagati i creditori privilegiati per il 40%.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

Nel corso dell'esercizio:

- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 C.C.
- non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
- non sono pervenuti esposti
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Verifica delle problematiche collegate alla diffusione del Covid 19

In considerazione del fatto che l'attività esercitata dalla Società rientra tra quelle cui il DPCM 22.03.20 consente la prosecuzione dell'attività, la Società è organizzata per mantenere le condizioni di salute e sicurezza negli ambienti di lavoro e delle modalità operative in modo da favorire il contrasto e il contenimento della diffusione del virus.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 05.05.2021 e al riguardo Vi riferiamo che abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la sua predisposizione e Vi confermiamo che le informazioni contenute nella nota integrativa esaudiscono il disposto di cui all'art. 2427 del Codice Civile.

In merito al progetto di bilancio forniamo inoltre le seguenti informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 1.272.167 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	17.617.031
Passività	Euro	17.544.197
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	(1.199.334)
- Utile dell'esercizio	Euro	1.272.167

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	15.653.136
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	15.198.867
Differenza	Euro	454.269
Proventi e oneri finanziari	Euro	833.082
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	1.287.351
Imposte sul reddito	Euro	15.184
Utile dell'esercizio	Euro	1.272.167

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 1.272.167.

Si segnala che fermo restando il risultato positivo dell'esercizio, le perdite pregresse riportate a nuovo nell'esercizio 2020 determinano il superamento del terzo del capitale sociale; la società si trova quindi nelle condizioni di cui all'art. 2446 Codice Civile: entro l'esercizio 2021 il risultato economico dovrà essere tale da reintegrare completamente il capitale sociale oppure dovranno essere adottati i provvedimenti del caso.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale rinuncia ai termini di legge.

Castelceriolo, 05 maggio 2021

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale – Dr. Andrea Micheli

Sindaco effettivo – Dr.ssa Valeria Bagliani

Sindaco effettivo – Dr. Enrico Vassallo

Andrea Micheli

Valeria Bagliani

Enrico Vassallo

Osservazioni del Collegio Sindacale sulla situazione al 31/3/21 ai sensi dell'art.2446 Codice Civile

Il Collegio Sindacale ha ricevuto in data 5/5/2021 quanto necessario per procedere ad evidenziare quanto richiesto dall'art.2446 Codice Civile.

La situazione patrimoniale redatta dal Consiglio di Amministrazione e la relativa relazione evidenziano un utile della prima frazione di esercizio 2021 sufficiente alla copertura delle perdite degli esercizi precedenti, in misura tale da concorrere al reintegro del capitale sociale al di sopra dei due terzi come richiesto dall'art.2446 Codice Civile.

Il Collegio Sindacale, stante le previsioni formulate dal Consiglio di Amministrazione in merito alla capacità della società di produrre utili nel corrente esercizio, e vista la situazione al 31/3/2021, esprime parere positivo sulla situazione per quanto merita ed ai fini della delibera dell'assemblea dei soci come richiesto dall'art.2446 Codice Civile.

Castelceriolo 05/05/2021

Presidente Collegio Sindacale – Dr. Michelini Andrea

Sindaco effettivo – Dr. Vassallo Enrico

Sindaco effettivo – Dr.ssa Bagliani Valeria

Andrea Michelini

Enrico Vassallo

Valeria Bagliani