

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 25 maggio 2020 il progetto di bilancio al 31.12.2019, 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.

Il Collegio ha nel contempo preso atto delle disposizioni contenute nel D.L. 18/2020 per l'emergenza sanitaria Covid-19 che consentono l'approvazione del bilancio 2019 nel più ampio termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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

La relazione della Società di Revisione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31.12.2019 predisposta in data 12/6/2020 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.

Dato atto della conoscenza che il Collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società è possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale: si segnala l'ingresso nella compagine societaria di AMIU Genova S.p.A. e dell'A.T.O. G.R.A., a seguito delle quali è stato sottoscritto contratto per il trattamento dei rifiuti con la medesima AMIU Genova S.p.A. mentre 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"; tutto ciò si è reso possibile, a seguito degli adeguamenti societari e la stipula dei contratti richiamati.

- l'assetto organizzativo è stato rivisitato a seguito di sottoscrizione del contratto triennale con il dirigente con funzioni di Direttore Generale in conseguenza dell'avvenuta omologa della procedura concordataria; 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 è stata conseguentemente 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, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte e documentate le riunioni di cui all'art. 2404 c.c..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.19 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 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 si sono succeduti i seguenti salienti fatti aziendali:

Il 6 febbraio 2019 si svolse l'Assemblea Straordinaria e Ordinaria di ARAL per l'approvazione delle modifiche statutarie per conformarsi alla legislazione pubblicistica vigente e "Documento di aggiornamento e indirizzo relativo alla situazione aziendale e alla procedura di concordato ai fini della redazione del Piano concordatario" e del suo allegato "Piano di Risanamento art. 14 D.Lgs 175/2016;

Il 22 febbraio 2019 ARAL depositò la proposta di Piano con continuità aziendale "diretta".

Il 24 maggio 2019 il Tribunale ha dichiarato inammissibile per vizi formali la domanda di concordato, ritenendo non suscettibile di integrazione la relazione del professionista attestatore. A seguito di ciò il 5 giugno 2019 ARAL assunse una nuova delibera ex art. 152 l.fall. con la quale ha approvato le condizioni del Piano e della Proposta di Concordato.

Il 21 giugno 2019 ARAL ha depositato la nuova proposta di Piano con continuità aziendale "diretta"

Il 5 luglio 2019 il Tribunale ha dichiarato ammesso il piano ed ha fissato per il 29 novembre l'Assemblea dei creditori.

L'11 ottobre 2019 l'Assemblea di ATO GRA delibera l'affidamento "In House" ad ARAL del servizio di trattamento e smaltimento dei Rifiuti urbani, quale conclusione del processo di riordino delle attività svolte da ARAL nell'ambito territoriale della gestione dei rifiuti;

Il 16 ottobre 2019 il Commissario Giudiziale Dott. Bonivento ha depositato la sua Relazione ex art. 172 L.F.

Il 29 novembre 2019 presso il Tribunale di Alessandria si è tenuta l'Adunanza dei Creditori ex art. 174 L.F.

Il 23 dicembre 2019 il Tribunale ha emesso il decreto di fissazione dell'Udienza di Omologa oltre al verbale dell'Adunanza dei Creditori che ha visto la votazione favorevole del 72,50% dei creditori aventi diritto di voto.

Il 4 febbraio 2020 il Commissario Giudiziale Dott. Bonivento deposita la sua Relazione ex Art. 180 L.F.

Il 12 febbraio 2020 ha luogo presso il Tribunale di Alessandria l'Udienza di Omologa.

Il **26 febbraio 2020** il Tribunale di Alessandria emette il decreto di Omologazione del Concordato di ARAL spa.

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, salvo verifica di quanto di seguito esposto in merito alla pandemia Covid 19.

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 ad eccezione di quanto esposto per la procedura Concordataria.

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

Verifica delle problematiche collegate alla diffusione del Covid 19

Tenuto conto che l'attività esercitata in concreto dalla Società rientra tra quelle cui il DPCM 22.03.20 consente la prosecuzione dell'attività, abbiamo richiesto e ottenuto dai responsabili e dal Cda assicurazioni circa la presenza di condizioni di salute e sicurezza degli ambienti di lavoro e delle modalità operative in modo da favorire il contrasto e il contenimento della diffusione del virus. In particolare la Società ha provveduto ad aggiornare il DVR ed i protocolli di sicurezza secondo quanto richiesto dalla situazione e la sua evoluzione.

L'organo amministrativo nella propria relazione al Bilancio ha esposto le proprie preoccupazioni per il parziale realizzo della redditività pianificata in sede di Budget. Di ciò si dovrà tenere conto nelle azioni poste a tutela della realizzazione del piano Concordatario ed a tutela del previsto pagamento integrale dei creditori privilegiati e delle percentuali predefinite dei chirografari.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 25.05.2020 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 455.382 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	18.872.073
Passività	Euro	30.310.181
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	(11.893.490)
- Utile dell'esercizio	Euro	455.382

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	15.863.062
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	15.270.282
Differenza	Euro	592.780
Proventi e oneri finanziari	Euro	(31.367)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	561.413
Imposte sul reddito	Euro	106.031
Utile dell'esercizio	Euro	455.382

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 455.382.

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 31.12.2019, così come redatto dagli amministratori.

Castelceriolo, 12 giugno 2020

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale – Dr. Luigi Stondrini
Sindaco effettivo – Dr.ssa Valeria Bagliani
Sindaco effettivo – Dr. Alessandro De Faveri

