

RELAZIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2021 DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della società ATA spa

Signori soci,

Il Collegio sindacale è stato nominato dall'assemblea dei soci in data 31/07/2019 e dalla sua nomina ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg.,c.c.

Abbiamo preso visione del progetto del bilancio d'esercizio della Società al 31/12/2021, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corredato dalla relazione sulla gestione redatta dall'amministratore unico. Al collegio è stata inviata anche la bozza della relazione sul governo societario ex art. 6, co. 4, D.LGS. 175/2016.

In ottemperanza a quanto prescritto dalla normativa vigente, sottoponiamo alla vostra attenzione il presente documento che comprende:

- La relazione prevista dall'art. 2429 comma 2 del C.C. sul bilancio.

Premessa

Il Collegio sindacale nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto esclusivamente le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg.,c.c. essendo attribuite quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c. al Dottor Mauro De Michelis e, pertanto, presenta la seguente "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c..

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo 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.

Fatti di rilievo

- Nel corso del 2021 la società ha proseguito il servizio di IU solo per il comune di Savona e continuerà a svolgerlo sino a quando verrà trasferito alla società SEA-S SRL. Il trasferimento risulta non ancora avvenuto in quanto, ad oggi, risulta pendente un ricorso al TAR per opporsi all'aggiudicazione definitiva effettuata dal comune di Savona e ciò ha comportato la sospensione della procedura di aggregazione.
- Nel corso del 2021 è proseguita l'attività di cremazione e la stessa sta proseguendo anche nel corso del 2022;
- per quanto riguarda la cessione del Parcheggio Sacro Cuore nel corso del 2022 si è svolta l'asta pubblica per l'alienazione, ma la stessa è andata deserta. Stante la particolarità dell'operazione il collegio, in ogni caso, manifesta concrete perplessità nel buon esito dell'operazione;
- in merito alla cessione dei parcheggi di Via Saredo proseguono i tentativi di vendita da parte della società che riscontrano notevoli difficoltà. Anche in merito a questa cessione il collegio manifesta perplessità sul buon esito della vendita ai prezzi attualmente richiesti.
- Nel corso del 2021 è terminata la liquidazione della società Ecologic@;
- risulta ancora in corso di definizione con il comune di Savona la convenzione per la discarica di Cima Montà con cui il comune assumerà tutti i costi diretti ed indiretti, ordinari e straordinari, inerenti la discarica di Cima Montà oltre quelli di capping e post mortem.

In riferimento allo stato di avanzamento e programmazione del Piano Concordatario il collegio prende atto che l'esecuzione dello stesso è, attualmente, sospesa in considerazione del fatto che è pendente ricorso al TAR Liguria per l'annullamento della procedura di gara consistente nella cessione del 49% delle quote della società SEA-S S.r.l. e dell'affidamento del servizio IU Savona.

Il collegio, così come già evidenziato in fase di approvazione del bilancio 2020, rileva che la continuità aziendale e la possibilità di realizzare risultati fiscali positivi in futuro sia strettamente correlata alla piena realizzabilità del piano concordatario e pertanto pone la dovuta attenzione ai signori soci in quanto, attualmente, la società potrebbe avere difficoltà ad eseguire le prescrizioni del piano per tutte motivazioni sopra meglio esplicitate.

Proseguendo la propria attività, il Collegio constata che il bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'osservanza delle norme di cui all'art.2426 per quanto attiene ai criteri di valutazione.

Stante l'attuale organigramma, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore unico in occasione delle riunioni programmate.

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

- 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;
- 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 c.c.;
- Non ha rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con parti correlate o comunque con terzi, tenuto conto della specificità di questa Società;
- non sono stati rilasciati pareri dal Collegio Sindacale. Non si è reso necessario rilasciare consenso come richiesto ex art. 2426 comma 1 n. 5 non ricorrendone la fattispecie.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

Dai colloqui intervenuti con il Revisore non sono emersi dati ed informazioni che debbano essere evidenziati nella presente relazione e ci ha rappresentato che andrà ad emettere un'opinione senza particolari rilievi od eccezioni.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le

seguenti ulteriori 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.

E' 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 ed a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Risultato dell'esercizio sociale

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, che espone un utile di euro 791.609,00 ed un patrimonio netto di euro 1.427.267, in merito al quale riferiamo che, non essendo a noi demandata l'attività di verifica della corrispondenza del bilancio di esercizio alle scritture contabili e della corretta applicazione dei criteri di valutazione adottati con i relativi accertamenti eseguiti - attività svolta dal revisore - abbiamo esaminato l'impostazione generale data al bilancio e la generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e verificato la rispondenza dello stesso ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire. L'Organo Amministrativo ha confermato che per la compilazione del bilancio al 31 dicembre 2021 sono stati rispettati i principi di redazione previsti dalla legge, dai principi contabili nazionali e che i criteri delle poste sono quelli espressi nella Nota Integrativa.

In riferimento all' utile d'esercizio l'amministratore unico nella propria nota integrativa propone di utilizzare l'utile d'esercizio pari ad € 791.609 a copertura delle perdite pregresse. Il collegio rileva che la società ha predisposto la Relazione sul Governo Societario in ottemperanza dell'art. 6 comma 4 del D.Lgs. 175/2016.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'amministratore unico.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore in nota integrativa stante la specifica dell'organo amministrativo sopra

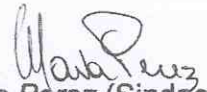
meglio richiamata e precisamente di utilizzare l'utile d'esercizio pari ad € 791.609 a copertura delle perdite pregresse.

Savona, 05/09/2022

Il collegio sindacale


Roberto Moreno (Presidente)


Sandro Marchisio (Sindaco effettivo)


Maria Perez (Sindaco effettivo)