

"All'assemblea dei Soci di Lazio Ambiente S.p.A. Colferro, Corso Garibaldi n. 22"

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

La presente relazione è stata approvata collegialmente in data 26 giugno 2019 per il suo deposito presso la sede della società ai fini della convocazione dell'Assemblea dei soci.

L'Organo amministrativo ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 11 giugno 2019, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018:

- progetto di bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal prospetto delle altre componenti di conto economico complessivo, dal prospetto delle variazioni del patrimonio netto, dal rendiconto finanziario e dalle note esplicative;
- relazione sulla gestione.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 21 settembre 2015.

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

Dato atto che il presente Collegio Sindacale è stato nominato con l'Assemblea del 12 febbraio 2019 e della conoscenza che dichiara di avere in merito alla Società per quanto concerne:

1
B

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

A seguito dei controlli svolti, è stato possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- la dotazione delle strutture informatiche sono adeguati,
- l'assetto organizzativo ha conosciuto nel corso del 2018 delle modifiche che hanno visto l'uscita di tre dirigenti, che la Società sta provvedendo a reinscrivere in base al fabbisogno aggiornato per sola una unità.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente quella:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'Organo amministrativo della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'esercizio 2018, rispetto al quale, stante che la nomina del Collegio in carica risale al 12 febbraio 2019, si è fatto riferimento anche alle risultanze delle verifiche effettuate dal Collegio Sindacale precedente.

Nel corso di tale periodo sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art.

2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi monitorati con periodicità costante.

Il Collegio ha quindi valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa rispetto alle esigenze postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Per il periodo di vigilanza si è potuto riscontrare che il livello della preparazione tecnica del personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali è adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali. Le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., sono state fornite dal Presidente del Consiglio di Amministrazione nel corso delle riunioni di Consiglio e di Collegio, che possono considerarsi di una periodicità adeguata. Da tutto quanto sopra deriva che l'Organo amministrativo ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto prescritto dalla citata norma.

Abbiamo acquisito durante le riunioni svolte, anche attraverso la partecipazione, come detto ai Consigli di Amministrazione, le 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 dalle sue controllate.

Il Collegio ha partecipato anche alle Assemblee dei Soci.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrate durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dall'Organo amministrativo 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 ispirandosi anche alle linee d'indirizzo e di coordinamento impartite dal Socio Unico Regione Lazio;
- 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 poste in essere 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;
- 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.
- 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

4


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.

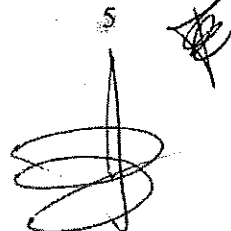
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, si dà evidenza degli ulteriori fatti significativi verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio, in particolare:

- in data 31/1/2019 la Regione Lazio con Deliberazione n. 49 ha approvato il Piano dei Rifiuti della Regione Lazio e le relative Linee Strategiche, rispetto alle quali Lazio Ambiente dovrà predisporre un Progetto di riconversione Industriale dell'impianto di Colferro coerentemente a quanto già deliberato con la DGR n. 614 del 26/10/2018, in cui si è stato stabilito:

- o di approvare lo studio preliminare della Direzione Politiche Ambientali e Ciclo dei rifiuti (obiettivi di miglioramento della qualità dell'aria);
- o di dare mandato a Lazio Ambiente, per lo sviluppo di, un "progetto di riconversione industriale per la conseguente adozione di ogni ulteriore adempimento, anche di tipo normativo, propedeutico all'esperimento di una nuova procedura di dismissione delle quote azionarie, la quale dovrà essere avviata entro il 30 giugno 2019".

Coerentemente a quanto in indirizzo strategico impartito dal Socio la Società, infatti, in data 14/05/2019, ha proceduto, con apposita procedura negoziata, all'individuazione di un Advisor (Ati tra BDO - AMBIENTE ITALIA) a cui è stato affidato l'incarico di supportare la Società nella predisposizione del nuovo piano industriale, da redigere

S



entro giugno 2019.

- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state presentate denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio in carica fino all'11 febbraio 2019 ha rilasciato parere per la nomina del Revisore Unico.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

In data 11 giugno 2019, il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato con determinazione dell'Organo amministrativo e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal prospetto delle altre componenti di conto economico complessivo, dal prospetto delle variazioni del patrimonio netto, dal rendiconto finanziario.

Inoltre:

- l'Organo amministrativo ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- la revisione legale è affidata al Revisore Unico il dr. Marino Venditti che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, dalla quale si evince a parere del Revisore che il Bilancio *"...fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società al 31/12/2018, 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..."* ed in merito al giudizio sulla Relazione sulla Gestione *"...non ha nulla da riportare"*. Da detta Relazione emerge un richiamo di attenzione sulla esistenza di una

"...incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento..." Rispetto a detto richiamo di attenzione, il Collegio condividendone le motivazioni a supporto, fa presente che anche nel corso delle riunioni dell'organo controllo si è fatto presente di tenere costantemente monitorata l'andamento della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica relativamente all'anno 2019, nonché di provvedere nell'attenta valutazione del valore d'uso e di recupero dell'Impianto Termovalorizzatore e del valore della partecipazione in EP Sistemi S.p.a. tenuto conto anche dell'imminente esito dell'iter approvativo del nuovo Piano Industriale.

In occasione della riunione del Collegio Sindacale del 17 e del 25 e 26 giugno 2019 unitamente alle verifiche effettuate sulle principali poste del Bilancio e delle operazioni gestionali nel corso delle verifiche 2019, è stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- 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 l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e, a tale riguardo, non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Organo amministrativo, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;

- 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 ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- stante il risultato negativo dell'esercizio, è stata analizzata la proposta formulata dagli Amministratori che prevede il ripianamento della perdita relativa all'esercizio in commento, pari ad una perdita di 4.524.507 unitamente alla perdita relativa all'esercizio precedente, l'Organo amministrativo propone al Socio, il ripianamento, attraverso la corrispondente riduzione del Capitale Sociale e non si riscontrano criticità da segnalare rispetto alla proposta, fermo restando che si raccomanda al Consiglio di Amministrazione e ai Soci, ognuno per le rispettive competenze, le opportune valutazioni ed iniziative rispetto al corretto equilibrio tra capitale di terzi e capitale proprio.

Il bilancio di esercizio

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, da noi esaminato, Vi informiamo che, non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio, inoltre, dà atto che la Società ha iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto ed ampliamento nel corso degli anni precedenti.

Il Collegio Sindacale ha tenuto specifici incontri con il Revisore Unico incaricato del controllo contabile per lo scambio reciproco delle informazioni acquisite

nelle rispettive attività di controllo. Inoltre si fa presente che nel corso del 2018 e fino alla data del 18/3/2019 il precedente Collegio Sindacale svolgeva anche la funzione di controllo legale dei conti. Nel corso dell'incontro non sono emerse criticità rilevanti tali da far emergere rilievi da riportare nel giudizio sul Bilancio medesimo, ma è tuttavia presente un richiamo di attenzione sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento, richiamate nella presente relazione nei paragrafi precedenti cui si rinvia.

Il risultato netto accertato dall'Organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 4.524.507.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'Organo amministrativo.

Roma, 26 giugno 2019

Il Collegio Sindacale

dott.ssa Franca Brusco

dott.ssa Rossana Ponziani

dott. Flavia Conti

