

VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
AI SENSI DELL'ART. 2429 C.C.**

All'Assemblea dei Soci della IGEA S.p.A.,

In data 24/06/2020, alle ore 18:00, presso gli uffici della Società Igea S.p.a., in viale Merello a Cagliari si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone di:

- dott. Franco Pinna, presidente del collegio sindacale;
- dott.ssa Gian Franca Cossu, sindaco effettivo;
- dott. Alberto Perla, sindaco effettivo,

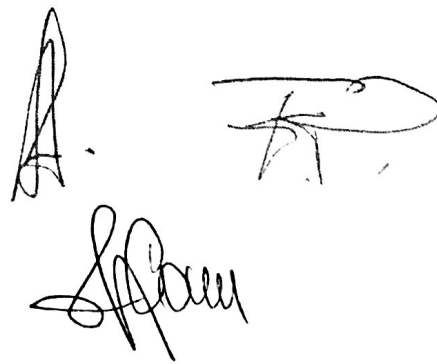
per procedere alla redazione della relazione sull'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. e ai sensi dell'art. 2429 c.c., secondo i criteri previsti dalla Norma n. 7. delle *"Norme di comportamento del Collegio Sindacale- Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate"*, emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

In premessa, il Collegio Sindacale richiama la situazione emergenziale in cui la Società Igea ha dovuto operare nel corso del primo semestre del 2020 a seguito dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Covid-19.

In tale periodo sono state tenute più riunioni in modalità "teleconferenza" dove il Collegio Sindacale ha potuto verificare il pieno rispetto e l'applicazione di tutte le prescrizioni in tema di sicurezza e distanziamento sociale indicati dai vari dpcm susseguitisi nel corso dell'emergenza stessa.

Il Collegio Sindacale, nello svolgimento delle sue attività, dichiara di avere conoscenze in merito alla società e per quanto concerne:

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



VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
AI SENSI DELL'ART. 2429 C.C.**

All'Assemblea dei Soci della IGEA S.p.A.,

In data 24/06/2020, alle ore 18:00, presso gli uffici della Società Igea S.p.a., in viale Merello a Cagliari si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone di:

- dott. Franco Pinna, presidente del collegio sindacale;
- dott.ssa Gian Franca Cossu, sindaco effettivo;
- dott. Alberto Perla, sindaco effettivo,

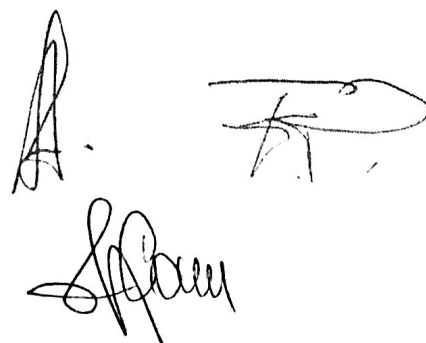
per procedere alla redazione della relazione sull'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. e ai sensi dell'art. 2429 c.c., secondo i criteri previsti dalla Norma n. 7. delle *"Norme di comportamento del Collegio Sindacale-Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate"*, emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

In premessa, il Collegio Sindacale richiama la situazione emergenziale in cui la Società Igea ha dovuto operare nel corso del primo semestre del 2020 a seguito dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Covid-19.

In tale periodo sono state tenute più riunioni in modalità "teleconferenza" dove il Collegio Sindacale ha potuto verificare il pieno rispetto e l'applicazione di tutte le prescrizioni in tema di sicurezza e distanziamento sociale indicati dai vari dpcm susseguitisi nel corso dell'emergenza stessa.

Il Collegio Sindacale, nello svolgimento delle sue attività, dichiara di avere conoscenze in merito alla società e per quanto concerne:

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



il Collegio, valutando l'aspetto dimensionale dell'azienda e delle sue problematiche, ribadisce che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

Il Collegio ha verificato che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto nell'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche ha avuto degli adeguamenti nel corso del 2019;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro", rappresentato in media da n. 282 dipendenti, hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio 2019. In totale sono state assunte n. 10 unità lavorative di cui 5 impiegati tecnici e n. 5 operai; il totale delle unità lavorative cessate è di 18 di cui 12 per raggiunti requisiti pensionistici, n. 6 per risoluzioni contrattuale. Inoltre nel corso 2019 il contratto di lavoro di un impiegato tecnico è stato trasformato da full time a part time. Infine, a seguito della fusione con Fluorite Spa, Igea è subentrata nei contratti di lavoro in essere a far data dagli effetti della fusione per un numero totale dei dipendenti confluiti pari a 38;
- è stato rilevato che la società ha operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

L'analisi qui esposta riassume l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. ed in particolare:

- sui risultati dell'esercizio al 31/12/2019;
- 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 di amministrazione della deroga di cui all'Art. 2423, comma 4 c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Attività svolta

Il Collegio Sindacale, nello svolgimento delle verifiche periodiche, ha preso conoscenza e analizzato l'evoluzione delle diverse attività svolte dalla società, focalizzando particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria. Ciò al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi.

Il Collegio, inoltre, sempre nello svolgimento periodico dei controlli, ha analizzato la struttura organizzativa della Società e la sua funzionalità alle eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

E' stato constatato che i rapporti con il personale operante nella citata struttura: amministratori, dipendenti e consulenti esterni, sono ispirati alla collaborazione reciproca, nel pieno rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

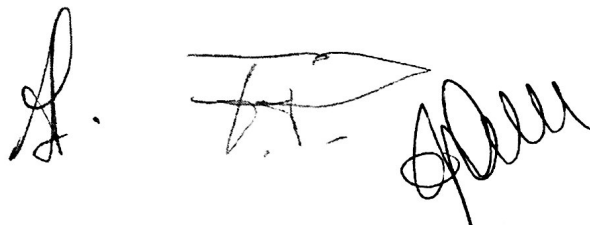
Per l'intera durata dell'esercizio il Collegio ha potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è mutato rispetto all'esercizio precedente;
- le competenze e la preparazione tecnica risultano adeguati rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una buona conoscenza delle problematiche aziendali.

L'Amministratore Unico ha provveduto a fornire le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi, sia in occasione delle varie riunioni programmate, sia in occasione delle visite del Collegio Sindacale presso la sede della Società. Da tutto quanto sopra deriva che l'Amministratore ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad esso imposto dalla citata norma.

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

- le decisioni assunte dai soci e dall'Organo di Amministrazione sono state conformi alla Legge e allo Statuto 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;
- i fatti aziendali sono conformi alla Legge e allo Statuto sociale e non sono in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non vi sono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non vi sono state 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.;
- nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 abbiamo svolto l'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c. ispirandoci, nell'espletamento dell'incarico, alle "Norme di Comportamento del Collegio Sindacale" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili;
- abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge, dello Statuto e dei regolamenti;
- complessivamente il Collegio Sindacale nell'esercizio 2019 si è riunito n. 16 volte, di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime;
- le delibere assunte sono state conformi alla Legge ed allo Statuto e non sono risultate imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- il Collegio ha ottenuto periodicamente dall'Amministratore Unico informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;





- la revisione legale dei conti per l'esercizio 2019 è stata regolarmente svolta dalla Società Mazars srl già nominata dal 2017;
- il Collegio si è raffrontato con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 150, comma 3, del D.Lgs. 58/1998 e durante gli incontri non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione; allo stesso modo il Collegio ha tenuto regolare incontro con l'OdV della Società;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, il tutto mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

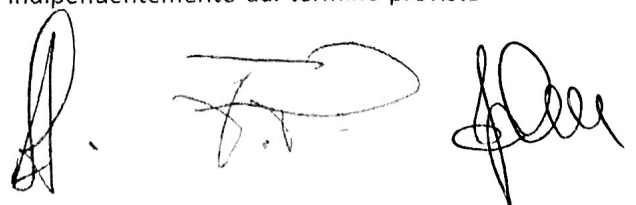
Per quanto riguarda le osservazioni in merito al bilancio di esercizio, il Collegio Sindacale ha preso atto che l'Organo di Amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale, (così come previsto 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).

Poiché il bilancio della Società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'Organo di Amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, abbia utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'Organo di Amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla Nota Integrativa.

Inoltre:

- l'A.U. ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della Società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.



Il Collegio Sindacale ha provveduto all'esame del progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono risultati sostanzialmente conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata analizzata l'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 alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- nella redazione del bilancio, l'Organo di Amministrazione non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.1;
- il bilancio è conforme ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- con riferimento all'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo;
- ai sensi dell'art. 2426, comma n. 6, c.c. il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- il Collegio prende atto che la Società ha provveduto nel corso del 2019 a dotarsi, tramite manifestazione di interesse pubblica, dell'Organismo di Vigilanza, che è attualmente operativo;



- con riferimento alla proposta dell'Organo di Amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio 2019, € 7.091,37 alla riserva legale ed € 134.735,96 alla riserva straordinaria, così come esposto nella Nota Integrativa, il Collegio non ha nulla da osservare;
- le informazioni fornite nella relazione sulla gestione sono complete ed esaurienti, ivi comprese quelle relative ai principali eventi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e sulla sua prevedibile evoluzione;
- le note esplicative al bilancio, oltre alle indicazioni specifiche previste dalle norme in materia di redazione del bilancio d'esercizio, forniscono le informazioni ritenute opportune per rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'Organo di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per €141.827,00.

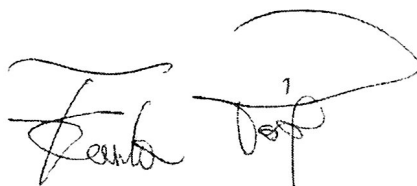
Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Collegio Sindacale

Cagliari, 24 giugno 2020

Dott. Franco Pinna (Presidente)



Dott.ssa Gian Franca Cossu (Sindaco effettivo)



Dott. Alberto Perla (Sindaco effettivo)

