

IGEA S.p.A.

Società Soggetta alla direzione e controllo dell'Unico Azionista Regione Autonoma della Sardegna

Sede legale e amministrativa Loc. Campo Pisano - 09016 IGLESIAS (SU)

Capitale Sociale € 4.100.000,00

C.F. e N. iscrizione del Registro Imprese di Cagliari-Oristano 01087220289

P.IVA 01660730928

R.E.A. 136036

PEC: igea@pec.igeaspa.it

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI
ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020 REDATTA AI
SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Soci della Società IGEA S.p.A.

Signori Soci, il collegio sindacale estensore della presente relazione è stato nominato in data 28/08/2024 con delibera della Giunta Regionale della Sardegna n. 31/3.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio al 31.12.2020, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 644.574.

Tale bilancio è stato approvato dall'Organo Amministrativo in una prima stesura in data 19/04/2022 con determina n. 46/2022; successivamente, in data 5/10/2022 con determina n. 139/2022, il bilancio è stato riapprovato senza modifiche con aggiornamento della data di emissione del documento originario; nella versione odierna a Voi sottoposta il bilancio è stato approvato con modifiche rispetto al progetto originario in data 29/03/2024 con determina n. 46/2024.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione con il nostro assenso in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Ria Grant Thornton ha consegnato alla società la propria relazione datata 14/10/2024 contenente un giudizio con rilievi, relativa al bilancio approvato dall'Organo Amministrativo in data 29/03/2024 con determina n. 46/2024.

IGEA S.p.A.

Società Soggetta alla direzione e controllo dell'Unico Azionista Regione Autonoma della Sardegna

Sede legale e amministrativa Loc. Campo Pisano - 09016 IGLESIAS (SU)

Capitale Sociale € 4.100.000,00

C.F. e N. iscrizione del Registro Imprese di Cagliari-Oristano 01087220289

P.IVA 01660730928

R.E.A. 136036

PEC: igea@pec.igeaspa.it

Tale relazione è stata riemessa senza modifiche rispetto a quella a suo tempo rilasciata in data 13/10/2022, che il Revisore Legale dichiara ritirata chiedendo di non “farvi affidamento”.

La Relazione del Revisore Legale è pervenuta al collegio in data 16/10/2024.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il giudizio con rilievi si fonda sull'impossibilità oggettiva di verificare l'entità delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo al 1° gennaio 2020 e al 31 dicembre 2020, essendo stato incaricato della revisione legale in data 31/12/2020.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il precedente collegio sindacale, nella propria relazione conservata agli atti che qui si allega, ha espresso parere favorevole al bilancio d'esercizio al 31.12.2020, con riferimento alla versione approvata dall'organo amministrativo in data 19/04/2022 con determina n. 139.

- Il Collegio sindacale, non è incaricato della revisione legale. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, all'incaricato della revisione legale che è il responsabile del giudizio professionale sul bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato, ai sensi dell'art. 14 d.lgs 27 gennaio 2010, n. 39.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

IGEA S.p.A.

Società Soggetta alla direzione e controllo dell'Unico Azionista Regione Autonoma della Sardegna

Sede legale e amministrativa Loc. Campo Pisano - 09016 IGLESIAS (SU)

Capitale Sociale € 4.100.000,00

C.F. e N. iscrizione del Registro Imprese di Cagliari-Oristano 01087220289

P.IVA 01660730928

R.E.A. 136036

PEC: igea@pec.igeaspa.it

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale “il bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Vs. società al 31.12.2020 e 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”.

Per quanto a nostra conoscenza, l’amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell’art. 2423, co. 5, c.c.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando i contenuti della relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo i soci a considerare i possibili effetti di quanto descritto nel paragrafo “Elementi alla base del giudizio con rilievi” della relazione di revisione, con riferimento alle limitazioni potenzialmente significative incontrate dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti nello svolgimento delle attività di revisione, in sede di approvazione del bilancio d’esercizio chiuso il 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d’esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

IGEA S.p.A.

Società Soggetta alla direzione e controllo dell'Unico Azionista Regione Autonoma della Sardegna

Sede legale e amministrativa Loc. Campo Pisano - 09016 IGLESIAS (SU)

Capitale Sociale € 4.100.000,00

C.F. e N. iscrizione del Registro Imprese di Cagliari-Oristano 01087220289

P.IVA 01660730928

R.E.A. 136036

PEC: igea@pec.igeaspa.it

Cagliari lì 17/10/2024

Il Collegio sindacale

Angelo Ursillo/Giovanna Mameli/Corrado Confalone

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 18/10/2022, alle ore 12:00, presso gli uffici della Società Igea S.p.a., in viale Merello a Cagliari, e il giorno 20/10/2022 presso lo Studio del Dott. Alberto Perla Sindaco effettivo in Via dei Valenzani 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 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 la sua struttura, 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 non ha subito variazioni di rilievo;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro", rappresentato in media da n. 313 dipendenti, hanno subito un incremento medio di 31 unità nel corso dell'esercizio 2020;
- è stato rilevato che la società ha operato nel 2020 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 31/12/2020;
- 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 verificato che i rapporti con il personale operante nella citata struttura (amministratore, 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 ha subito significativi mutamenti 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 31/12/2020 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 2020 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 il primo semestre 2020 è stata regolarmente svolta dalla Società Mazars srl in carica dal 2017, mentre per ciò che concerne la relazione di revisione al bilancio 2020 è stata regolarmente rilasciata dalla nuova società di revisione Grant Thornton Spa che si è aggiudicata la gara d'appalto sulla revisione legale dei conti della Igea Spa;

- il Collegio prende atto che la nuova Società di Revisione Grant Thornton Spa, incaricata della revisione legale dei conti, ha rilasciato una relazione al Bilancio 2020 con rilievi, in specifico riferimento alla gestione del magazzino fisico;
- 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 2020 è stato approvato dall'Organo di Amministrazione con la Determina n. 46 del 19/04/2022 e confermato con la Determina n. 139 del 05/10/2022 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, mentre la relazione sulla revisione legale dei conti è stata consegnata il 18/10/2022;
- 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 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, nominato con Determina n. 56/19 del 05/04/2019, e rinnovato con Determina 39/22 del 25/03/2022;

- con riferimento alla proposta dell'Organo di Amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio 2020, per € 32.228,71 alla riserva legale e per € 612.345,51 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 2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per € 644.574,22.

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 2020, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Collegio Sindacale

Cagliari, 20 ottobre 2022

Dott. Franco Pinna (Presidente)

Dott.ssa Gian Franca Cossu (Sindaco effettivo)

Dott. Alberto Perla (Sindaco effettivo)