Imposta di bollo assolta in modo virtuale. CA: aut n. 10369/92/2T del 17.06.1992

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DELL' AZIONISTA UNICO DELLA TECNOCASIC SPA, AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2020
Redatta ai sensi dell'articolo 2429, 2° comma c.c.

All'Azionista Unico,

Come noto l'Assemblea dei Soci della Tecnocasic S.p.a in data 29/06/2020 ha rinnovato l'incarico di Sindaco ai sottoscritti Dottor Franco Pinna, designato quale Presidente del Collegio Sindacale, Dottoressa Maria Laura Vacca, designata quale componente del Collegio in qualità di Sindaco effettivo e Dottor Paolo Pruner, parimenti designato quale componente del Collegio in qualità di Sindaco effettivo.

Preliminarmente, in riferimento all'emergenza sanitaria da Covid 19, il Collegio riferisce di aver svolto riunioni in modalità telematica con l'Amministratore e il Direttore generale in merito alla verifica del rispetto e della corretta applicazione del protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro.

Inoltre, e sempre in riferimento ai provvedimenti emessi dal Governo in conseguenza dell'emergenza sanitaria in corso, il Collegio ha preso atto che la Società ha predisposto e redatto il progetto di Bilancio chiuso al 31/12/2020 avvalendosi della facoltà di sospendere gli ammortamenti per le immobilizzazioni immateriali e materiali prevista dall'art. 60, commi da 7bis a 7quinquies del D.L. 104/2020 e tenendo presente l'articolo 106 del DL 18/2020 (prorogato nelle sue previsioni dall'art. 3, comma 3 del D.L. n. 183/2020) per quanto concerne il termine per la convocazione dell'assemblea a cui sottoporre il documento per l'approvazione.

- ***Attività di vigilanza***

Nel corso dell'esercizio abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico della Società informazioni generali circa l'assetto organizzativo e amministrativo–contabile della Società, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio, nonché sulle operazioni di

Il sottoscritto Caracciolo Michele dichiara che il
presente documento informatico è conforme a quello
trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società
ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della L. n° 340/2000.

maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società.

In particolare, l'attenzione è stata posta dal Collegio, durante i diversi colloqui intervenuti con l'Amministratore, sulla situazione di squilibrio economico-finanziario evidenziata nel bilancio dell'esercizio precedente e sulla redazione del piano industriale previsto dall'articolo 14 del D.Lgs 175/2016 al fine di dimostrare la capacità dell'azienda di recuperare lo squilibrio e mantenere la continuità aziendale.

Tra le operazioni di maggior rilievo avvenute nell'esercizio si segnala anche l'avvio di tutte le procedure riguardanti l'apertura dei cantieri per l'inizio dei lavori di rinnovo (revamping) degli impianti di combustione, che sono stati assegnati con appalto nello scorso anno 2019; l'avvio è avvenuto nel mese di ottobre dell'anno 2020 ed ha comportato la fermata di tutti i forni per oltre 5 mesi.

In base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso delle sue attività il Collegio, in merito all'assetto organizzativo e amministrativo-contabile della Società, ha più volte incontrato il Direttore generale, il Responsabile del Servizio Affari Societari e Generali, Anticorruzione e Trasparenza e i funzionari preposti all'attività della Società. Il Collegio nel corso dell'anno ha incontrato i delegati della RSU al fine di raccogliere informazioni in merito allo stato delle relazioni industriali nell'azienda.

Il Collegio, inoltre, nel corso dell'anno ha incontrato e scambiato informazioni con l'Organismo di vigilanza. A tal proposito si segnala che nel corrente anno 2021 la Società ha adottato la parte speciale del modello di organizzazione gestione e controllo previsto dalla legge 231/2001 al quale è allegato il Codice Etico di cui la Società si è dotata al fine di fissare i principi a cui si ispira la Società nello svolgimento dell'attività oltre che dettare le linee guida di condotta dei diversi operatori.

A riguardo di queste attività, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio Sindacale, nell'ambito delle sue attività, ha più volte scambiato

Il sottoscritto Caracciolo Michele dichiara che il
presente documento informatico è conforme a quello
trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società
ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della L. n° 340/2000.

informazioni con il soggetto incaricato della Revisione legale dei conti Dottor Mario Salaris, ciò al fine di instaurare un vicendevole e proficuo scambio di informazioni relative alla situazione economico-finanziaria e contabile della Tecnocasic.

Il Collegio ha incontrato gli Organi di governo e il Collegio Sindacale del Socio unico al fine di scambiare informazioni e confrontarsi in merito alla situazione economico-finanziaria della Società.

Come detto, fra le diverse attività svolte, anche in questo esercizio si confermano i colloqui frequenti intercorsi con l'Amministratore Unico con il quale si sono affrontati diversi argomenti, tra cui:

- andamento generale della società e prospettive future;
- nuovo organigramma societario, adottato a febbraio 2020;
- predisposizione della parte speciale del Modello di Comportamento e Gestione, la cui approvazione è avvenuta nel corso dell'anno 2021;
- conseguimento da parte della Società della certificazione UNI EN ISO 9001 2015 per il sistema di gestione della qualità;
- piano industriale predisposto al fine di ripristinare l'equilibrio economico e finanziario societario, così come previsto dell'articolo 14 del D.Lgs 175/2016, ed esposto nell'assemblea straordinaria del 16/11/2020;
- rispetto delle previsioni del Codice Civile, articolo 2447, per azzeramento e ricostituzione capitale sociale per perdita subita nel precedente esercizio, avvenuto nel corso dell'assemblea straordinaria del 30/12/2020;
- aggiornamento esecuzione lavori del rinnovamento impianti di trattamento dei rifiuti indifferenziati;
- implementazione dell'attività di intermediazione dei rifiuti, connessa con la fermata degli impianti;
- futuro rinnovo dell'impianto di compostaggio;
- ipotesi di ampliamento delle attività della Società con l'avviamento di una nuova

Il sottoscritto Caracciolo Michele dichiara che il
presente documento informatico è conforme a quello
trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società
ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della L. n° 340/2000.

linea per trattamento dei rifiuti plastici;

- rapporti intrattenuti tra la Tecnocasic e il Socio Unico con particolare riferimento ai rapporti convenzionali;
- aggiornamenti sulle cause legali in corso, con particolare riferimento al contenzioso di natura giuslavoristica e con Abbanoa, per la definizione delle tariffe;
- aggiornamenti in merito all'impatto della crisi pandemica da Covid19 subito dall'attività della Società.

In considerazione di quanto esposto sopra il Collegio evidenzia quanto segue:

- ✓ abbiamo verificato l'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e il rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- ✓ L'attività degli Organi sociali si è svolta nel rispetto delle disposizioni di Legge e di Statuto che ne disciplinano il funzionamento. 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.
- ✓ Non sono state poste in essere operazioni atipiche e/o inusuali. Per le operazioni con parti correlate, tutte di natura ordinaria, le condizioni applicate non si discostano da quelle correnti di mercato.
- ✓ Abbiamo acquisito conoscenza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società. L'organico della Società ha subito la variazione in diminuzione di cinque unità rispetto all'anno precedente. Al 31 dicembre 2020 l'organico è costituito da 226 unità.
- ✓ Abbiamo ricevuto dall'Amministratore tutte le informazioni sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla Società anche in relazione alle disposizioni

Il sottoscritto Caracciolo Michele dichiara che il
presente documento informatico è conforme a quello
trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società
ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della L. n° 340/2000.

dell'articolo 2381, comma 5, c.c.. Sulla base delle informazioni raccolte, possiamo quindi ragionevolmente riferire che le azioni poste in essere sono state conformi a "principi di corretta amministrazione".

- ✓ Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 c.c.
- ✓ Nel corso dell'esercizio 2020 non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.
- ✓ Non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.
- ✓ L'Amministratore Unico della Società, nella sua relazione, ha ampiamente illustrato i presidi in essere a fronte dei rischi con particolare riferimento a:
    - Sicurezza sul lavoro e ambiente - la Società ha provveduto agli adempimenti previsti per la valutazione e tutela dei rischi per la salute e sicurezza sui luoghi di lavoro. In materia di sicurezza sul lavoro è stato redatto il piano di formazione professionale per il 2020 e sono stati organizzati corsi di formazione per il personale; per quanto riguarda il rispetto della normativa e la tutela ambientale, la Relazione espone i presidi in essere e rimanda per un approfondimento al documento denominato Relazione di Gestione A.I.A. (autorizzazione integrata ambientale);
    - **L.** 231/2001 e 190/2012 - In materia di Anticorruzione e trasparenza l'Amministratore Unico della Società ha adottato l'aggiornamento del piano triennale di prevenzione della corruzione per gli anni 2020 – 2022; in attuazione del piano sono state portate a termine importanti misure di prevenzione della corruzione così come dettagliatamente illustrate nella relazione dell'Amministratore a pagina 9 e seguenti;
    - D. lgs 175/2016 – In materia di informazione del rischio aziendale e in

Il sottoscritto Caracciolo Michele dichiara che il
presente documento informatico è conforme a quello
trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società
ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della L. n° 340/2000.

seguito allo squilibrio economico-finanziario evidenziato nel bilancio chiuso al 31/12/2019, l'Amministratore ha predisposto un piano industriale per esporre le linee di intervento da attuare. L'informazione sul rischio aziendale è stata completata con le informazioni esposte nel documento previsto dall'art. 6, comma 4 del D.lgs 175/2016 denominato Relazione sul governo societario;

- Cause legali in corso – per quanto riguarda le cause legale in corso, l'Amministratore nella sua Relazione si è soffermato sulle cause in essere con i dipendenti e con Abbanoa, dettagliandone lo stato attuale. Nella Relazione si afferma che in ogni caso non ci sono in essere cause legali il cui esito potrebbe compromettere l'attività futura della Società.
-

- ***Bilancio d'esercizio***

Abbiamo esaminato il fascicolo del progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Prospetto contabile, Nota integrativa, Rendiconto Finanziario, Relazione sulla gestione, Relazione sul governo societario ex art.6 d.lgs 175/2016 e Relazione del Revisore Unico, in merito al quale riferiamo quanto segue:

Il Bilancio chiuso al 31/12/2020 riporta i seguenti dati:

TOTALE ATTIVO euro 79.386.182;

TOTALE PASSIVO euro 78.361.464;

TOTALE PATRIMONIO NETTO euro 1.024.718.

Dai dati sopra esposti si rileva che la Società non si trova nella situazione prevista dagli artt. 2446 e 2447 del Codice Civile.

L'utile dell'esercizio 2020 è di euro 24.719.

Non essendo a noi demandata la Revisione Legale del bilancio, abbiamo vigilato

Il sottoscritto Caracciolo Michele dichiara che il
presente documento informatico è conforme a quello
trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società
ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della L. n° 340/2000.

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.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con riferimento al principio della continuità aziendale, il Collegio ritiene che l'Amministratore Unico nella sua relazione abbia evidenziato in maniera esaustiva le criticità e la complessità economico-finanziaria che la Società sta attualmente attraversando, fornendo le dovute informazioni e considerazioni in merito alla sussistenza del presupposto di continuità per gli esercizi futuri.

Abbiamo altresì preso visione della relazione sul governo societario redatta dall'Amministratore Unico della Società ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs n. 175/2016.

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

- ***Conclusioni***

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della Revisione Legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio propone all'Assembla di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2020 così come redatto dall'Amministratore e in particolare propone di destinare l'utile a specifica riserva secondo quanto previsto dal DL 104/2020 in materia di sospensione degli ammortamenti per l'esercizio 2020.

Capoterra, 22 giugno 2021

Il sottoscritto Caracciolo Michele dichiara che il
presente documento informatico è conforme a quello
trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società
ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della L. n° 340/2000.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. CA: aut n. 10369/92/2T del 17.06.1992

Il Collegio Sindacale

F.to Dott. Franco Pinna – Presidente

F.to Dott. Maria Laura Vacca – Sindaco Effettivo

F.to Dott. Paolo Pruner – Sindaco Effettivo

Il sottoscritto Caracciolo Michele dichiara che il
presente documento informatico è conforme a quello
trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società
ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della L. n° 340/2000.