

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

Al Soci della Società GerGas S.p.A.

Premessa

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della GerGas S.p.A. al 31.12.2021 in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 930.969. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, EY SpA, ci ha consegnato la propria relazione datata 8 aprile 2022 contenente un giudizio senza rilievi sia in materia di bilancio chiuso al 31.12.2021, sia in merito al giudizio redatto ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 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 Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dalla direzione e dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale al fine dello scambio di dati ed informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza ed acquisito la relazione semestrale al 31.12.2021 da esso redatta, e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito il modello di organizzazione gestione e controllo che risulta aggiornato nella delibera del C.d.A del 15 luglio 2021 ai nuovi reati presupposto.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento 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 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.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Il Collegio sindacale ha approvato la delibera di nomina del nuovo membro del C.d.A. Claudio Fei avvenuta in data 27 gennaio 2022 a seguito della presentazione delle dimissioni dell'ex-consigliere Donato Cappelli.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 risulta composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa. L'organo amministrativo ha inoltre predisposto la relazione sulla gestione in conformità alla legge.

Dall'esame del progetto di bilancio si osserva che:

- i principi contabili ed i criteri di valutazione adottati rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico di esercizio, così come richiesto dall'art. 2423 del codice civile;
- le voci di bilancio sono state valutate seguendo i normali criteri di valutazione stabiliti e non sono state effettuate deroghe alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.;
- nel paragrafo inerente alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, l'organo amministrativo evidenzia che nonostante i contratti di concessione per il servizio di distribuzione del gas stipulati con i Comuni di Grosseto e Campagnatico risultano scaduti in data 31 dicembre 2013 e quello col Comune di Follonica risulta in scadenza il 31 marzo 2022, la Società risulta obbligata a proseguire la gestione del servizio sino alla data di decorrenza dei nuovi affidamenti

delle concessioni. Per tali ed altre ragioni riportate nel suddetto paragrafo, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale;

- è riscontrabile il mantenimento del presupposto della continuità aziendale in quanto dalle verifiche effettuate emerge che l'impresa è in grado di continuare a svolgere la propria attività e non vi è l'intenzione e né la necessità di porre la società in liquidazione;
- la relazione sulla gestione risulta conforme alle norme di legge inerenti e riporta tutti i dati e le informazioni previste.

La relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, redatta dal soggetto incaricato della revisione legale, contiene un giudizio senza modifica in quanto *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della GerGas S.p.A. al 31.12.2021, 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"*. Risulta presente un richiamo di informativa relativo al paragrafo della Nota Integrativa intitolato *"Scadenza delle concessioni e presupposto della continuità aziendale"*; il giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Il giudizio espresso dal soggetto incaricato della revisione legale ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e) del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39 dispone che *"la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della GerGas S.p.A. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge"*.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo i soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, pari ad euro 960.969, formulata dagli amministratori nella nota integrativa, ovvero *"di accantonare il 5% dell'utile a riserva legale e destinare ad utile a nuovo il rimanente 95% dell'utile netto, rimandando la decisione sull'eventuale distribuzione di dividendi all'assemblea dei soci"*.

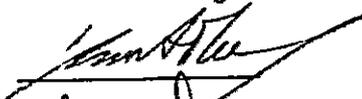
Grosseto, 08/04/2022

Il Collegio sindacale

Dott. Daniele Vignaroli



Dott. Athos Vestrini



Avv. Luciano Serra

