

INFRASTRUTTURE RECUPERO ENERGIA AGENZIA REGIONALE

LIGURE – I.R.E. s.p.a.

Via Peschiera, 16 – 16122 Genova

Capitale sociale 1.472.972,00 €

Iscritta al registro delle Imprese di Genova

Codice Fiscale e Partita Iva 02264880994

REA GE – 473022

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019

Redatta ai sensi degli articoli 2403 e 2409 del Codice Civile

Signori Azionisti,

Premessa

Il Collegio Sindacale, nominato in data 28 luglio 2017, e composto da Enrico Vassallo – Presidente, Paola Carbonaro – Sindaco Effettivo, Stefano Gotta – Sindaco Effettivo, quest'ultimo dimissionario in data 13 novembre 2017 e sostituito da tale data da Alessandra Ferrara – Sindaco Effettivo, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti C.C. sia quelle previste dall'art. 2409 *bis* C.C. nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

La presente relazione contiene la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, C.C."

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che 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.
- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'Amministratore Unico sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

5. L'Amministratore Unico, nella sua relazione sulla gestione, indica e illustra in maniera adeguata le principali operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.

6. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

7. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

8. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, ha rilasciato in data 06 novembre 2019 un parer ai sensi dell'articolo 2437 *ter* comma 2 del Codice Civile.

9. Ricevuto il 01 giugno 2020 il progetto di bilancio al 31.12.2019 approvato con determina n.100 dell'Amministratore Unico del 01 giugno 2020 abbiamo esaminato lo stesso durante la verifica sindacale del 22 luglio 2020. Il bilancio d'esercizio al 31.12.2019 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'art.14, primo comma, lettera a) del D. Lgs. n. 39/2010 come dalla Relazione al Bilancio del Revisore Dottor Marcello Pollio del 21 luglio 2020. Il Collegio riporta il rilievo indicato nella suddetta relazione: "Il bilancio presentato dall'organo amministrativo valuta alcune posizioni creditorie al loro valore nominale. In particolare il credito verso ASL 5 (il cui valore non trova copertura con le risorse stanziare dal Committente per euro 295.777) è iscritto senza considerare i relativi rischi. L'organo amministrativo da evidenza in Nota Integrativa che non è stata effettuata svalutazione del credito in quanto 'sulla base dei contatti intercorsi con Regione Liguria si prevede di concludere positivamente la procedura avviata [“procedura di raffreddamento dei conflitti”]. Pur in presenza delle rappresentate considerazioni positive sulla prospettiva di definizione e ‘raffreddamento dei conflitti’, a copertura della posizione sarebbe prudente l'iscrizione in bilancio di un congruo fondo rischi. ... Come indicato nella Nota Integrativa a pagina 24 e 25 si evidenzia che nel dicembre 2019 è stato avviato un rilevante contenzioso da Pessina Costruzioni s.p.a. nei confronti della Società e della ASL 5 (Atto di citazione acquisito da IRE con registro ufficiale n.0007758 del 18/12/2019). Il contenzioso riguarda il contratto di appalto – risolto da IRE – nel quale la Società svolgeva ruolo di stazione appaltante ed è finalizzato a accertare l'inadempimento al contratto di appalto della stessa IRE e alla condanna, in solido con la ASL 5, al risarcimento dei danni cagionati all'Attore appaltatore (quantificati in almeno euro 45.956.904). La convenzione relativa alla gestione dell'appalto di cui trattasi, stipulata tra IRE e la ASL 5, prevede il rimborso alla Società, in aggiunta al corrispettivo pattuito, delle spese non comprese nel Quadro Economico dell'intervento quali i costi e le spese di gestione di eventuali contenziosi, richieste di copertura già attivata da IRE. La Società non ha previsto alcun fondo rischi per soccombenza o per spese legali poiché ritiene il rischio di soccombenza – anche alla luce delle valutazioni rese dal legale incaricato Avv. Tommaso Galletto del Foro di Genova – quale evento improbabile. In base alla convenzione stipulata, la Società ha attivato verso la ASL 5, tenuta a tenere indenne delle spese legali la Società, la richiesta di copertura delle spese legali sin'ora già impegnate dalla Società nell'esercizio 2020 per l'importo di euro 128.000 oltre oneri di Legge. Lo scrivente in data 20 luglio 2020 ha ricevuto informativa, aggiornamento e parere dal legale Avv. Tommaso Galletto che assiste la Società nel contenzioso. Il Legale ritiene *‘altamente improbabile’* il rischio di soccombenza di IRE e conseguentemente ritiene che *‘non dovrebbero sussistere oneri a carico della Società’*. Allo stato la valutazione eseguita dalla Società è conforme al principio contabile OIC 31, tuttavia, l'eventuale difformità di decisione del

Tribunale di Genova potrebbe determinare un significativo elemento di rischio di continuità aziendale della Società in prospettiva futura.

Il Collegio rinuncia ai termini di Legge.

10. L'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

11. Lo Stato Patrimoniale evidenzia una perdita di € 86.444,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	9.043.988
Passività	Euro	6.919.632
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	2.228.800
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	(86.444)

Di seguito si riporta il riepilogo dei principali dati da Conto Economico:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	5.128.732
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	5.177.937
Differenza	Euro	(49.205)
Proventi e oneri finanziari	Euro	(33.458)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	(82.663)
Imposte sul reddito	Euro	3.781
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(86.444)

12. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

13. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2019.

Genova, 22 luglio 2020

Il Collegio Sindacale

Presidente del Collegio Sindacale Dott. Enrico Vassallo

Sindaco Effettivo Dott.ssa Paola Carbonaro

Sindaco Effettivo Dott.ssa Alessandra Ferrara



