

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2024
Acque del Sud Spa
AI SENSI DELL'ART. 2429, SECONDO COMMA, CODICE CIVILE

All'Assemblea degli Azionisti della società Acque del Sud

Signori Azionisti,

questo è il primo esercizio sociale della vostra società.

Il Collegio Sindacale assicura, insieme agli altri organi sociali, il controllo sistematico della corretta applicazione dei principi di corporate Governance societaria e inoltre vigila sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato da Acque del Sud Spa e sul suo concreto funzionamento.

Attività del Collegio Sindacale

Il Collegio Sindacale è stato nominato dall'assemblea dei soci in data 19.02.2024. Nel corso dell'esercizio 2024 il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza in adempimento ai doveri demandati dalla legge, tenuto conto delle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Con riferimento all'attività svolta, rappresentiamo quanto segue.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio 2024, si è riunito n. 4 volte, e nell'esercizio 2025 fino ad oggi n.6 volte. Di tali incontri risultano trascritti, nell'apposito libro, i relativi verbali.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale i pareri previsti dalla legge, ed in particolare in occasione:

- della determinazione dei compensi degli amministratori investiti di particolari cariche;
- della proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2024-2026.

Il Collegio, inoltre, ha assistito a n. 12 riunioni del Consiglio di Amministrazione nell'anno 2024, e n.4 riunioni nell'anno 2025.

Le riunioni citate si sono svolte nel rispetto delle norme legislative, statutarie e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. Nel corso delle riunioni consiliari sono stati adempiuti gli obblighi di informativa al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale.

Nel corso dell'esercizio 2024 e successivamente alla chiusura dello stesso, non sono state presentate denunce ex art. 2408 cod. civ. al Collegio Sindacale.

Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.

Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c..

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.

Le operazioni poste in essere sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato, nel corso dell'esercizio 2024 e successivamente alla chiusura dello stesso, operazioni atipiche e/o inusuali effettuate con terzi e/o con parti correlate.

Il Collegio Sindacale ha preso conoscenza e vigilato sulla sostanziale adeguatezza del sistema di controllo interno della Società, sull'efficacia del sistema di controllo interno e di gestione del rischio e di revisione interna per quanto attiene all'informativa finanziaria.

Il Collegio Sindacale ha, inoltre, monitorato la revisione legale del bilancio attraverso incontri con la Società incaricata della revisione legale dei conti.

L'attività di vigilanza è stata condotta anche attraverso:

- (i) gli incontri periodici e gli elementi informativi acquisiti dai responsabili delle funzioni aziendali;
- (ii) la costante partecipazione ai Consigli di Amministrazione;
- (iii) gli incontri intercorsi e gli elementi informativi acquisiti con il Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza RPCT ,
- (iv) e non appena nominata, l'esame dei documenti aziendali e l'informativa ricevuta dagli incontri con la Società incaricata della revisione legale dei conti;
- (v) l'incontro con il Data Protection Officer per il regolamento generale sulla protezione dei dati;

- (vi) l'incontro il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, per il servizio di prevenzione e protezione dai rischi in azienda.

La società si è dotata di un Codice Etico e di comportamento, approvato dal Consiglio di Amministrazione per orientare e disciplinare i comportamenti organizzativi e individuali a cui tutti devono conformarsi nel proprio agire.

La società non si è, invece, ancora dotata di un modello di organizzazione e Controllo (MOGC) e non ha quindi ancora nominato l'Organismo di vigilanza quale presidio di carattere organizzativo e procedurale, ed il Collegio ha invitato la società a procedere in tal senso. La Società non ha nominato ancora il dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari.

La Società è stata costituita con la nomina di un Consiglio di Amministrazione e di un Presidente, avente la rappresentanza della società. L'Assemblea dei Soci non ha nominato un amministratore delegato, e per tale ragione, il Consiglio di Amministrazione ha conferito al Presidente attualmente in carica deleghe per la corretta gestione della società, stabilendone i compensi entro i limiti del DM Ministero Economia e Finanze n. 166 del 24/12/2013.

Il Collegio Sindacale, altresì, ha preso conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società e sul relativo funzionamento, sia tramite l'acquisizione di informazioni dai Responsabili delle competenti funzioni aziendali, sia attraverso incontri e scambi informativi con la Società incaricata della revisione legale dei conti.

Il Collegio ha vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e sulla relativa affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione e, a tale riguardo, non ha specifiche osservazioni da formulare.

L'analisi del Collegio su tali aspetti si è svolta anche mediante: (i) le informazioni e i documenti acquisiti nel corso degli incontri con il responsabile finanziario e con il Presidente; (ii) l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali competenti; (iii) l'esame dei documenti aziendali; (iv) e per ultimo, appena nominata, le informative ricevute nel corso degli incontri dalla Società incaricata della revisione legale dei conti.

Il Collegio, alla luce dell'attività di vigilanza svolta, ritiene, per quanto di propria competenza, che il sistema amministrativo-contabile sia sostanzialmente adeguato e affidabile ai fini della corretta rappresentazione dei fatti di gestione.

Il Collegio, in considerazione della neo-costituzione della società, ritiene che il processo "organizzativo" sopra rappresentato debba ulteriormente consolidarsi, e dà atto dell'impegno profuso dalla società per un graduale sviluppo e miglioramento dei processi aziendali, nell'ambito di una sana e prudente gestione, secondo gli obiettivi strategici definiti.

Nel corso dell'esercizio, il Collegio Sindacale ha incontrato gli esponenti della Società incaricata della revisione legale dei conti al fine di scambiare dati e informazioni rilevanti, anche ai fini del dovere di vigilanza sulla revisione legale dei conti annuali.

Sulla base delle informazioni ricevute dalla Società incaricata della revisione legale dei conti, non sono emersi fatti, circostanze o irregolarità che debbano essere segnalati nella presente Relazione.

Nel corso dell'esercizio 2024, l'Azienda ha posto in essere le seguenti azioni in materia di strumenti di governance, nonché per il controllo e la gestione dei rischi:

- Nomina del Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza RPCT (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 23.04.2024).
- Nomina Data Protection Officer (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 23.04.2024).
- Regolamento di contabilità (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 23.04.2024).
- Nomina del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 23.04.2024).
- Regolamento whistleblowing (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 17.5.2024).
- Codice Etico (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 17.5.2024).
- Informativa Privacy (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 17.5.2024).
- Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2024-2026 (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 17.10.2024).
- Piano Industriale 2025-2027 (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 29.11.2024).
- Programma per la misurazione e la gestione del rischio di crisi aziendale (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 30.05.2025).

Esame del Bilancio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 di Acque del sud S.p.A., che viene sottoposto alla Vostra attenzione, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 maggio 2025.

La Società incaricata della revisione legale dei conti EY S.p.A. ha rilasciato, in data odierna la Relazione di cui agli artt. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, sul Bilancio 31 dicembre 2024 di Acque del Sud S.p.A., con giudizio positivo, senza richiami di informativa e senza riserve sulla conformità agli IFRS adottati dall'Unione Europea e sulla capacità del bilancio stesso di rappresentare con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico e i flussi di cassa della Società. Nella stessa, si attesta che la Relazione sulla gestione è coerente con il Bilancio al 31 dicembre 2024 di Acque del Sud S.p.A, ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, in merito al quale riferisce quanto segue:

- a) abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza, a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo;
- b) non essendo demandato al Collegio Sindacale il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione data allo stesso, sulla sua generale conformità, per quel che riguarda la sua formazione e struttura, alla legge e ai principi contabili di riferimento e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni da riferire;
- c) abbiamo altresì verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla gestione nonché la coerenza di tale documento con le informazioni acquisite nel corso delle attività di vigilanza. A tale riguardo non vi sono osservazioni da riferire;
- d) per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Si evidenzia che questo è il primo esercizio di chiusura del bilancio al 31 dicembre 2024 di Acque del Sud S.p.A., ed esso chiude con un utile di Euro 1.638 mila ed il Consiglio di amministrazione propone di destinare:

- Euro 82 mila alla riserva legale (pari al 5% dell'utile dell'esercizio);
- Euro 1.556 mila alla riserva facoltativa e straordinaria.

Si rinvia, per maggiori approfondimenti, alle note di accompagnamento al bilancio.

* * *

In conclusione, preso atto del Bilancio al 31 dicembre 2024 e delle informazioni fornite dagli amministratori, considerate le risultanze dell'attività svolta dalla Società incaricata della revisione legale dei conti, il Collegio Sindacale, per quanto di propria competenza, non ha obiezioni da formulare sulla proposta di deliberazione in merito al progetto di bilancio di Acque del Sud S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, così come presentata dal Consiglio di Amministrazione all'Assemblea degli azionisti.

Roma, 13 giugno 2025

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Giovanni Caravetta

Presidente

Dott. Filippo Fiume Fagioli

Sindaco effettivo

Dott.ssa Lucia Spilotro

Sindaco effettivo



Firmato digitalmente da:
CARAVETTA GIOVANNI
DOTTORE COMMERCIALISTA
Firmato il 13/06/2025 14:16
Seriale Certificato: 3839673
Valido dal 13/09/2024 al 13/09/2027
InfoCamere Qualified Electronic Signature
CA

Firmato digitalmente da

Filippo Fiume Fagioli

C = IT

Data e ora della firma: 13/06/2025
14:51:17

*F.to digitalmente
da
Lucia Spilotro
13 Giugno 2025*

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

Il sottoscritto Avv. Luigi Giuseppe Decollanz, Presidente del CdA e Legale Rappresentante, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.