

Allegato 3

Procedure da Voi richieste sulla comunicazione di conformità dei *Financial Covenants* di Soleto S.p.A. al 31 dicembre 2021 prevista all'allegato 1 punto 7.2.1 del contratto di finanziamento stipulato in data 26/03/2020 fra Soleto S.p.A e i soggetti indicati nel medesimo contratto

Nel seguito sono riportate le procedure da Voi richieste, svolte sulla Comunicazione di Conformità dei *Financial Covenants* di Soleto S.p.A. al 31 dicembre 2021 ("la comunicazione") prevista dal punto 7.2.1 dell'allegato 1 del contratto di finanziamento sottoscritto tra Soleto S.p.A. e i soggetti indicati nel medesimo contratto, in data 26/03/2020, da Voi predisposta in base allo stesso art. 14, alle definizioni di cui all'art. 14 e all'art 1 del medesimo contratto, sulla base dei dati riportati nel foglio di calcolo dei predetti *Financial Covenants* al 31 dicembre 2021 ("il foglio di calcolo") posto in appendice alla comunicazione.

- A) Verifica della corrispondenza dei dati utilizzati nel Foglio di calcolo dei *Financial Covenants* indicati al punto 7.2.1 dell'allegato 1 del contratto con quelli risultanti dal bilancio di Soleto S.p.A. al 31 dicembre 2021 relativamente agli elementi:
- risultato operativo (differenza fra valore e costi della produzione)
 - ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali
 - disponibilità liquide
 - crediti finanziari
 - debiti finanziari
 - fidejussioni ed altre garanzie, impegni per canoni di leasing
 - patrimonio netto.
- B) Confronto dei dati e delle formule utilizzati nel foglio di calcolo dei *Financial Convenants* esposti nella Comunicazione con le definizioni indicate al punto 7.3 dell'allegato 1 del contratto.
- C) Verifica della correttezza aritmetica del calcolo dei *Financial Covenants* consolidati esposti nella Vostra Comunicazione.
- D) Analisi comparativa della situazione contabile al 31/12/2021 con il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020
- E) Verifica della continuità nell'applicazione dei criteri di valutazione adottati
- F) Analisi della Centrale Rischi fornita da Banca d'Italia al 31/12/2021 e dei moduli ABI forniti dagli istituti di credito nell'ambito della procedura di richiesta conferma saldi
- G) Verifica della completezza dei debiti tributari presenti nel bilancio di Soleto S.p.A., anche tramite richiesta conferma saldi al consulente fiscale della società.

