

AM+ S.P.A.

Sede Legale: Casale Monferrato (AL) – Via Orti nr.2

Capitale Sociale: Euro 10.000.000,00 i.v.

Codice Fiscale e numero iscrizione R.I. Alessandria n. 02668270065.

CCIAA Alessandria n. 303059 R.E.A.

**Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci
ai sensi dell'art. 2429 C.C. – Bilancio al 31/12/2021**

Ai Soci della Società AM+ S.p.A.,

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. C.C., mentre l'attività di Revisione Contabile è attribuita al Revisore unico Dott. Madaro Donato restando demandata ai Sindaci l'attività di vigilanza.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della Società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'Organo di Amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 12 maggio 2022, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione;
- relazione sul governo societario.

Il Collegio sindacale ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 C.C.,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., C.C.

Nel corso dell'esercizio abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, possiamo affermare che le deliberazioni assunte possono ragionevolmente considerarsi conformi alla legge e allo statuto e che non sono state effettuate operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal Consiglio di Amministrazione, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo esaminato le operazioni effettuate con parti correlate e possiamo ragionevolmente confermare che non appaiono effettuate a condizioni diverse dalle normali condizioni di mercato.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e sul suo concreto funzionamento, anche in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid 19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni; a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo avuto contezza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti derivanti dai necessari e stringenti adempimenti derivanti dal conferimento dei rami d'azienda della società AMC Spa ed AMV Spa che hanno caratterizzato i primi mesi di attività e dalle naturali difficoltà iniziali di armonizzare e integrare procedure e sistemi informatici. Il Collegio Sindacale può ragionevolmente affermare che il sistema amministrativo-contabile rappresenta in maniera veritiera i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali; a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce dai Soci ai sensi dell'articolo 2408 C.C.

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

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emerse omissioni, fatti censurabili, irregolarità o altri fatti significativi, tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Occorre preliminarmente rilevare che il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 risulta essere il primo bilancio da approvare in seguito alla costituzione della società; tale bilancio, pertanto, rappresenta la situazione patrimoniale ed economica del semestre 01/07/2021-31/12/2021, senza possibilità di raffronto con gli esercizi precedenti.

Non essendo a noi demandato un controllo analitico di merito sul contenuto del medesimo, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e la sua struttura e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni da riferire.

Si rileva che il bilancio al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari ad Euro 6.168,00 ma occorre rammentare che gli importi si riferiscono al solo II semestre dell'esercizio 2021.

Dall'esame dei principali indici di bilancio quale margine operativo lordo, capitale circolante netto e margine di tesoreria, emergono una redditività erosa da ammortamenti e accantonamenti, la solidità patrimoniale della società e la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario a breve e a medio/lungo termine.

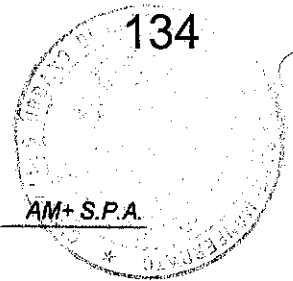
Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e della Relazione sul governo societario; in proposito non abbiamo osservazioni da rendervi note.

Per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, C.C.

L'attività di Revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti C.C., è stata svolta dal Revisore legale Dott. Madaro Donato, nominato in sede di atto costitutivo della Società in data 29/8/2021.

L'attività di verifica della corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti è stata pertanto svolta dal Revisore unico, il quale ha depositato, in data 24 maggio 2022, presso la sede sociale, ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile, la propria relazione, emessa ai sensi dell'art. 14 co. 1 lett. a) del D.Lgs. 27.01.2010 n. 39, che si conclude con rilascio di "clean opinion". Durante i lavori preparatori alla stessa il Collegio ha tenuto un incontro con il Revisore legale.

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha espresso consenso in merito all'iscrizione all'attivo patrimoniale dei costi di costituzione societaria ai sensi dell'art. 2426 c.c. 5).



Il Collegio, nello svolgimento della propria funzione di vigilanza, non ha rilevato la sussistenza di fatti idonei a pregiudicare la continuità dell'impresa, nonostante l'emergenza epidemiologica tuttora in corso e le recenti oscillazioni dei prezzi di mercato collegati principalmente al conflitto russo/ucraino.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta come Collegio Sindacale, proponiamo ai Soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 così come redatto e proposto dall'organo amministrativo.

Infine il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio così come esposta dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Casale Monferrato, 27 maggio 2022

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio sindacale

Renzo Gatti

Sindaco effettivo

Massimo Pastrone

Sindaco effettivo

Emma Bonzo