

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 31/12/2023**

Ai Soci della Società AM+ S.p.A.,

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 14 maggio 2024, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023:

- 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 2023 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

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 e sul suo concreto funzionamento.

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 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. 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

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 generale 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 31/12/2023 riporta un risultato positivo pari ad Euro 419.416,00.

Dall'esame dei principali indici di bilancio quale margine operativo lordo, capitale circolante netto e margine di tesoreria, emerge 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.

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 29/6/2021.

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 27 maggio 2024, 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 della stessa il Collegio ha tenuto un incontro con il Revisore Legale.

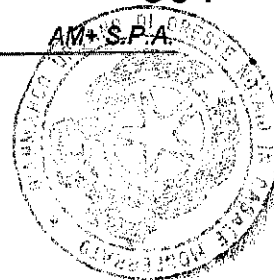
Il merito alla continuità aziendale, si rimanda a quanto esposto nella relazione del Revisore unico 27 maggio 2024.

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.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta come Collegio Sindacale e tenendo conto anche delle risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato alla revisione legale dei conti, proponiamo ai Soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 così come redatto e approvato 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, 28 maggio 2024

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio sindacale

Renzo Gatti

Handwritten signature of Renzo Gatti.

Sindaco effettivo

Massimo Pastrone

Handwritten signature of Massimo Pastrone.

Sindaco effettivo

Emma Bonzo

Handwritten signature of Emma Bonzo.