

AMAGA S.p.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Abbiategrasso

Sede: Via C. Cattaneo, 45 – 20081 Abbiategrasso (MI)

Capitale Sociale Euro 2.192.076,00= interamente versato

Cod. Fisc. / Registro Imprese di Milano Monza-Brianza Lodi 11487760156

REA MI-1510253

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SULL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C. BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2019

All'assemblea degli Azionisti della società AMAGA S.p.A.

Il Collegio Sindacale di AMAGA S.p.A. (in seguito anche "Società), nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto l'attività di vigilanza in ottemperanza al disposto degli artt. 2403 e ss. del Codice Civile.

L'incarico di revisione legale, a norma del D.Lgs. 39/2010, è svolto dalla società RIA GRANT THORNTON S.p.A., (in seguito "Società di Revisione"), come deliberato nell'Assemblea dei soci tenutasi in data 28 giugno 2019, per la durata di tre esercizi (2019-2021).

La Società di Revisione ha rilasciato in data odierna la relazione ai sensi dell'art. 14 D. Lgs. 39/2010, in cui attesta che il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, senza rilievi e con il seguente richiamo d'informativa:

"Si richiama l'attenzione su quanto indicato dagli amministratori in merito agli eventuali effetti sull'attività e alle relative misure adottate dalla Società derivanti dalla diffusione del Covid-19, inclusi nella nota integrativa al paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio". Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tali aspetti."

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'approvazione del bilancio al 31/12/2019 avviene nel maggior termine introdotto dall'articolo 106, comma 1, del D.L. 18/2020, il quale prevede che, in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma e 2478-bis del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria possa essere convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Premessa generale

Il Bilancio relativo all'anno 2019 è il primo Bilancio successivo all'operazione di fusione per incorporazione della società "Navigli Ambiente S.r.l." (incorporata) nella controllante

"AMAGA S.p.A." (incorporante), deliberata dall'assemblea degli azionisti delle società partecipanti in data 16/10/2019.

Con la registrazione dell'Atto di fusione presso l'Ufficio del Registro delle Imprese di Milano Monza-Brianza Lodi, avvenuta in data 23/12/2019, è stata eseguita l'ultima delle iscrizioni prescritte dall'art. 2504 del Codice Civile, informazioni più dettagliate sono riportate nella Nota Integrativa nella sezione "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio"

Il Collegio Sindacale ha preso atto che poiché l'efficacia contabile e fiscale della fusione è stata retrodatata all'1 gennaio 2019, le operazioni registrate dall'incorporata nel periodo 01/01/2019-23/12/2019 sono confluite nel Bilancio dell'incorporante riferito all'esercizio chiuso al **31 dicembre 2019**, così riassunto nei suoi dati contabili:

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		14.776.855
PASSIVO E PATRIMONIO		
- Patrimonio Netto		
Capitale e Riserve	4.323.440	
Utile dell'esercizio	101.408	4.424.848
- Fondi, debiti, ratei e risconti		10.352.007
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO		14.776.855

CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione		10.987.792
B) Costi della produzione		-10.743.130
- Differenza fra Valore e Costi della produzione (A-B)		244.662
C) Totale proventi e oneri finanziari		-109.077
Risultato prima delle imposte		135.585
- Imposte sul reddito dell'esercizio		-34.177
Utile dell'esercizio		101.408

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, la nostra 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.

A) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

In adempimento ai doveri imposti dagli artt. 2403 e ss. c.c.:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo preso visione dei verbali dell'anno 2019 e gennaio 2020 sull'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza nel 2019 dai quali risulta che nell'esercizio in questione non sono pervenute all'OdV segnalazioni in merito a violazioni del Modello così come non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del Modello Organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
L'OdV ha già programmato la propria attività per l'esercizio 2020, tenendo conto delle nuove attività esercitate dalla società in seguito alla fusione per incorporazione di Navigli Ambiente Srl in AMAGA SpA.
Infine il Collegio Sindacale ha preso atto che dai verbali dell'ODV, acquisiti dal Collegio Sindacale, risulta che la società ha effettuato una prima valutazione dell'impatto sul risk assessment della riforma dei reati tributari introdotta con la L. 19 dicembre 2019 n. 157 (di conversione del D.L. 26 ottobre 2019 n. 124);
- abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 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 emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.



B) Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e strutture e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

L'Organo Amministrativo ha altresì predisposto la Relazione sul Governo Societario ai sensi dell'art. 6, c. 4 del D. Lgs. 175/2016.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per Euro 15.749 e costi di sviluppo per Euro 28.932.

I risultati della revisione legale del bilancio sono contenuti nella relazione della Società di Revisione, cui si rimanda.

In merito alla continuità aziendale, intesa come capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio, gli Amministratori hanno effettuato la valutazione prospettica esposta nella Relazione sulla gestione e nella Relazione sul governo societario.

C) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del Bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e considerando altresì le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione della Società di Revisione, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli Amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, dai medesimi formulata nella Nota Integrativa.

Abbiategrosso, 11 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Dott. Salvatore Laguardia (Presidente)

Dott.ssa Patrizia d'Adamo (Sindaco effettivo)

Dott. Alberto Ciocca (Sindaco effettivo)

