

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 2.161.161,00 i.v.

C.F. / 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.***All'assemblea degli Azionisti della società Amaga S.p.A.***Premessa**

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c..

La Società incaricata della revisione legale dei conti è RIA GRANT THORNTON S.p.A., nominata dall'Assemblea in data 27.6.2016.

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 2018, 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 né richiami di informativa.

Oggetto della presente relazione è il Bilancio della suindicata società, nei componenti previsti dalla forma adottata, riferito all'esercizio chiuso al **31 dicembre 2018**, così riassunto nei suoi dati contabili:

STATO PATRIMONIALE		
<i>ATTIVO</i>		<u>11.334.033</u>
<i>PASSIVO E PATRIMONIO</i>		
- Patrimonio Netto		
Capitale e Riserve	4.023.291	
Utile dell'esercizio	<u>45.995</u>	4.069.286
- Fondi, debiti, ratei e risconti		<u>7.264.747</u>
<i>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO</i>		<u><u>11.334.033</u></u>

CONTO ECONOMICO	
------------------------	--

A) Valore della produzione	5.822.152
B) Costi della produzione	-5.640.595
- Differenza fra Valore e Costi della produzione (A-B)	181.557
C) Totale proventi e oneri finanziari	-109.389
Risultato prima delle imposte	72.168
- Imposte sul reddito dell'esercizio	-26.173
Utile dell'esercizio	45.995

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

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 dagli organi amministrativi, 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo preso visione della Relazione dell'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza nel 2018. Dopo alcuni mesi di "vacatio", con la nomina dell'organismo monocratico deliberata dal CdA in data 15/11/2018, sono ripresi i controlli di legge. Il Modello 231, nella versione aggiornata il 15/11/2018 recepisce le modifiche organizzative derivanti dalla fusione di Amaga Energia e Servizi in AMAGA spa ed il nuovo disposto normativo collegato alla L. 179/2017 in materia di whistleblowing (segnalazione di attività illecite);
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, 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.

Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato predisposto dagli Amministratori e risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

Inoltre:

- l'Organo Amministrativo ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'articolo 2428 c.c. e la relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, c. 4, del D.Lgs. 175/2016;
- il Collegio Sindacale e la Società di revisione hanno rinunciato ai termini previsti dall'art. 2429 del codice civile.

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 14.357 e costi di sviluppo per Euro 26.413.

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 Nota integrativa, nella Relazione sulla gestione e nella Relazione sul governo societario.

Il Collegio concorda sulle soluzioni proposte dalla direzione aziendale per ripristinare l'equilibrio finanziario della società che si focalizzano, in primis, sulla cessione della partecipazione in Aemme Linea Distribuzione srl e, in subordine, sulla cessione del ramo Farmacie (con relativa capitalizzazione della Società da parte del Socio Comune di Abbiategrosso, a cui peraltro compete l'esercizio della direzione e coordinamento).

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 2018, così come redatto dagli Amministratori.

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

Abbiategrosso, 13 giugno 2019

Il Collegio Sindacale

Dott. Salvatore Laguardia (Presidente)

Dott.ssa Patrizia d'Adamo (Sindaco effettivo)

Dott. Alberto Ciocca (Sindaco effettivo)