

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 31/12/2021

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

E' stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della AMAGA S.p.A. al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di Euro 170.425. Il bilancio è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 31 marzo 2022 e messo a disposizione con il nostro assenso in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c.

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 ci ha consegnato la propria relazione datata 13 aprile 2022 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla Norma 3.8 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale delle società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza dei dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale che è il responsabile del giudizio professionale sul bilancio di esercizio ai sensi dell'art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

In relazione all'emergenza sanitaria Covid-19 il Collegio Sindacale dà, tra l'altro atto di aver monitorato durante l'esercizio 2021 l'attività posta in essere ed i presidi adottati dalla Società.

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, così riassunto nei suoi dati contabili:

STATO PATRIMONIALE		
<u>ATTIVO</u>		<u>16.210.093</u>
<u>PASSIVO E PATRIMONIO</u>		
- Patrimonio Netto		
Capitale e Riserve	4.582.172	
Utile dell'esercizio	<u>170.425</u>	4.752.597
- Fondi, debiti, ratei e risconti		<u>11.457.496</u>
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO		<u>16.210.093</u>

CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione		11.654.578
B) Costi della produzione		<u>-11.336.613</u>
- Differenza fra Valore e Costi della produzione (A-B)		317.965
C) Totale proventi e oneri finanziari		<u>-103.596</u>
Risultato prima delle imposte		214.369
- Imposte sul reddito dell'esercizio		<u>-43.944</u>
Utile dell'esercizio		<u>170.425</u>

1) 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 e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento;
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare;
- abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

- abbiamo preso visione dei verbali relativi all'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del Modello Organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento 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 e osservazioni 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.

2) Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale *"Il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, 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"*.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426 n.5 abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per Euro 2.208 e costi di sviluppo per Euro 7.200.

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, nonché la Nota di commento ai Conti Annuali Separati in base al disposto della Direttiva del 09/09/2019 adottata dal Dipartimento del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze (Direzione VIII).

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 nella Nota Integrativa.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del Bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Abbiategrasso, 13 aprile 2022

Il Collegio Sindacale

Dott. Salvatore Laguardia (Presidente)



Dott.ssa Patrizia d'Adamo (Sindaco effettivo)

Dott. Fabio Alesi (Sindaco effettivo)

