

AZIENDA MULTISERVIZI ABBIATENSE GESTIONI AMBIENTALI S.p.A.
in breve **AMAGA S.p.A.**

Sede legale: Viale C. Cattaneo, 45 – 20081 Abbiategrosso (MI)

Capitale Sociale Euro 2.192.076,00= interamente versato

P.IVA / 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 31/12/2023

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 il Collegio ha svolto le procedure previste per il cosiddetto controllo di legittimità ex art. 2403, primo comma, del Codice Civile, essendo la revisione legale dei conti affidata alla società di revisione RIA GRANT THORNTON S.p.A ai sensi dell'art. 2409-bis del Codice Civile.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della AMAGA S.p.A. al 31/12/2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un Utile d'esercizio di Euro 112.473. Il bilancio è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 22 marzo 2024 e messo a disposizione del Collegio sindacale nei termini di legge.

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. Tale incarico è stato conferito alla società RIA GRANT THORNTON S.p.A (in seguito "Società di Revisione"), come deliberato nell'assemblea dei Soci tenutasi in data 28 aprile 2022, per la durata di tre esercizi (2022-2024).

La Società di Revisione ci ha consegnato la propria relazione datata 8 aprile 2024, contenente un giudizio senza condizioni.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31/12/2023 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.

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 convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento, così riassunto nei suoi dati contabili:



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		18.739.221
PASSIVO E PATRIMONIO		
- Patrimonio Netto		
Capitale e Riserve	4.858.278	
Utile dell'esercizio	112.473	4.970.751
- Fondi, debiti, ratei e risconti		13.768.470
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO		18.739.221

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	17.760.426
B) Costi della produzione	<u>-17.283.488</u>
- Differenza fra Valore e Costi della produzione (A-B)	476.938
C) Totale proventi e oneri finanziari	<u>-316.059</u>
Risultato prima delle imposte	160.879
- Imposte sul reddito dell'esercizio	<u>-48.406</u>
Utile dell'esercizio	<u>112.473</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 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.
- 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, anche in sede delle adunanze svolte, con adeguato anticipo, 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;

- con il soggetto incaricato della revisione legale, abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza;
- abbiamo acquisito informazioni in merito 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;

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge, né si è reso necessario effettuare segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 25-octies D.lgs. 14/2019

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 2023, 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.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla 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.

Il Collegio dà atto di non aver rilevato, nel corso dell'esercizio 2023 o successivamente alla chiusura dello stesso, operazioni atipiche/inusuali effettuate nei confronti di parti correlate, adeguatamente esposte in Nota Integrativa.

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 tenendo in considerazione anche il quadro macroeconomico degli ultimi anni. Il Collegio dà atto di quanto esposto dall'organo amministrativo e ritiene adeguato l'utilizzo del requisito della continuità aziendale.

Il Collegio ha altresì provveduto all'analisi dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio oggetto di revisione, relativi in particolare alla somma dovuta da AMAGA S.p.A. all'Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano, ritenendo tali fatti adeguatamente riflessi in bilancio.

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, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

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

Abbiategrosso, 8 aprile 2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Fabio Alesi (Presidente)



Dott.ssa Alessandra Vignati (Sindaco effettivo) *Alessandra Vignati*

Dott. Jonathan Albanese (Sindaco effettivo)

