

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL 31 DICEMBRE 2019

### AI SENSI DELL'ART. 2429, 2° COMMA, C.C.

Ai Signori Azionisti,

preliminarmente si rammenta che l'Assemblea del 6 luglio 2017 ha deliberato, per il triennio 2017, 2018 e 2019 e, precisamente, fino alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, la nomina del Collegio Sindacale nelle persone dei sottoscritti sindaci.

Il Collegio Sindacale redige la presente relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c., in quanto la Società – a norma di statuto – ha conferito, per il triennio 2017-2019, l'incarico della revisione legale, ex art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, al revisore Dott. Cristiano Chiappafreddo.

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 commento.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti approvati il 26 maggio 2020, relativi all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019:

- progetto di bilancio abbreviato di esercizio completo delle note illustrative.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale – Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC.

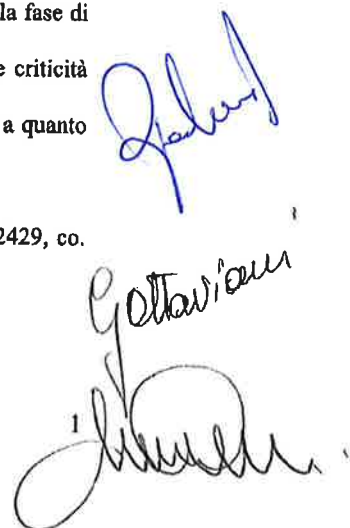
#### **Conoscenza della Società e valutazione dei rischi**

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla Società e per quanto concerne:

- la tipologia dell'attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo, altresì, conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, si evidenzia che la fase di *pianificazione* dell'attività di vigilanza – nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:



- sui risultati dell'esercizio;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal Collegio Sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

#### **Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, il Collegio Sindacale ha preso conoscenza dell'andamento dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi.

Il Collegio Sindacale ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e le sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento di gestione.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c. sono state fornite dall'organo amministrativo in occasione delle verifiche del Collegio Sindacale presso la sede della Società; da tutto quanto sopra deriva che gli Amministratori hanno nella sostanza rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai Soci e dall'organo amministrativo sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché le informazioni sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
 2

- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2046 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- non sono stati rilasciati pareri nel corso dell'esercizio.

#### **Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione**



In ordine al progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 si evidenzia quanto di seguito:

- a) il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003, n.6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB);
- b) la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili e la loro esposizione in bilancio, sono stati oggetto di verifica da parte del Revisore Legale, cui compete il controllo contabile;
- c) il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 evidenzia un Utile, dopo le imposte, di Euro 65.662 ed un Patrimonio Netto di Euro 3.149.834. I componenti positivi di reddito sono costituiti dai ricavi per le prestazioni rese nei confronti del cliente unico S.I.I. S.c.p.A., a cui si contrappongono, tra i componenti negativi di reddito, i costi per il personale ed i costi per servizi.

  
 G. Ottaviani  


E' quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguardala sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle osservazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale e, a tale riguardo, non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- il Revisore Legale non ha evidenziato al Collegio Sindacale atti o fatti ritenuti censurabili né irregolarità che abbiano richiesto la formulazione di specifiche segnalazioni ai sensi delle norme di legge in vigore;
- nella propria relazione datata 10 giugno 2020, il Revisore Legale non ha espresso specifiche osservazioni sul bilancio al 31 dicembre 2019 neppure con riferimento alla valutazione del rischio che la Società non sia più in situazione di continuità aziendale;
- tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, trova collocazione la possibile attivazione da parte di S.I.I. S.c.p.A. in caso di esito negativo di un percorso tendente alla ricerca di coperture esterne del fabbisogno, della procedura di richiesta di contribuzione ai sensi dell'art. 8 dello statuto sociale indirizzata a tutti gli Enti e Soci consorziati in forza della quale questi ultimi potrebbero essere chiamati entro le scadenze semestrali del 30 giugno 2020 e del 31 dicembre 2020 ad effettuare versamenti, in proporzione alle rispettive quote di partecipazione, a copertura del fabbisogno finanziario della stessa società quantificato nella misura complessiva di euro 16 milioni per il mantenimento della continuità aziendale. Tale deliberazione, qualora venisse effettivamente messa in esecuzione, determinerebbe anche per A.M.A.N. l'obbligo di effettuare versamenti entro la scadenza semestrale ultima del 31 dicembre 2020, con possibili ripercussioni sull'equilibrio finanziario della società già stressato dal difficile rapporto commerciale e finanziario con il cliente unico S.I.I. S.c.p.A.

  
  
C. Garavani

Per gli aspetti di competenza del Collegio Sindacale, infine, non si evidenziano fattispecie di particolare rilievo intervenute nell'esercizio 2019.

#### **Conclusioni**

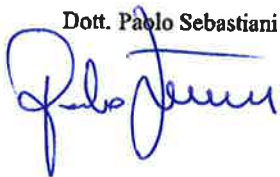
Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto a conoscenza del Collegio Sindacale e riscontrato nel corso dei controlli periodici svolti, il Collegio Sindacale ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 così come redatto dal Consiglio di Amministrazione, fatto salvo il richiamo alle criticità sopra rappresentate rispetto ai rapporti commerciali e finanziari della Società nei confronti di S.I.I. S.c.p.a.

Da ultimo, si rammenta che con l'approvazione del bilancio in parola giunge a naturale scadenza il mandato conferito al Collegio Sindacale; nel ringraziare per la fiducia accordata, si invita a deliberare in merito ai sensi di legge e di statuto.

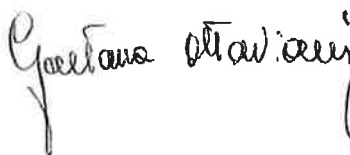
Terni, 19 giugno 2020.

#### **Il Collegio Sindacale**

Dott. Paolo Sebastiani



Dott.ssa Gaetana Ottaviani



Dott. Paolo Cesarini

