

AMAIE S.P.A.

Via Armea n. 96 - Sanremo (IM) - 18038

C.f.: 00399050087 - Rea Imperia 93052

Capitale Sociale Euro. 28.600.000,00

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
SENZA INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

All'Assemblea degli Azionisti della società AMAIE S.p.A. socio unico.

L'Organo di Amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 14 Giugno 2023 relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022:

- Progetto di bilancio, completo di Nota integrativa e di Rendiconto finanziario;
- Relazione sulla gestione;
- Relazione sul governo Societario.

L'impostazione della presente relazione è 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 corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, il Collegio Sindacale, ha svolto le funzioni di vigilanza previste dagli artt. 2403 e seguenti del codice civile.

Non prevedendo lo Statuto che la revisione legale dei conti sia da noi esercitata, la Società ha conferito l'incarico della revisione legale dei conti ad un Revisore Legale iscritto nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del codice civile, è stata svolta dalla società Crowe Bompani S.p.A..

Il bilancio è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'organismo italiano di contabilità (OIC).

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Amaie S.p.A., nell'esercizio sociale 2022, ha continuato ad operare nel comparto della distribuzione elettrica ed esercizio/manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica del comune di Sanremo. Ciò premesso l'attività di valutazione dei rischi è stata attuata mediante il riscontro rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite, con accessi diretti presso la sede legale della società e/o con incontri mirati con i diversi responsabili dei singoli servizi nonché con confronti periodici con l'organo amministrativo e con la presenza del collegio durante le riunioni del C.d.A.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività svolta dalla Società nel 2022 è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;

- la dotazione delle strutture informatiche è rimasta sostanzialmente invariata eccezion fatta per quanto concerne l'applicativo informatico per la tenuta contabilità con il passaggio ad un nuovo software gestionale messo in opera ad inizio esercizio 2022;
- l'assetto organizzativo non ha subito sostanziali modifiche rispetto allo scorso esercizio, stante un numero di dipendenti tra quadri, impiegati ed operai pari a numero 41 unità medie;

È, inoltre, possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2022 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti.

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 sociale;
- 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. 5 c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio 2022 e nel corso dello 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.

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione 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 come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Si sono anche avuti confronti con l'Ufficio Contabile interno alla società su temi di natura tecnica/specifica contabile e fiscale i cui riscontri hanno fornito esito positivo.

Sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, attraverso la partecipazione ai C.d.A., nonché acquisendo informazioni sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle varie funzioni, nonché dal reciproco scambio di informazioni con la società di revisione Crowe Bompani S.p.A., la quale ha inoltre riferito sui principi di contabilizzazione delle poste di bilancio inerenti le suddette operazioni.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale della società e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria non sono mutati rispetto al 2021. Si evidenzia solamente che nell'esercizio 2022 è stato conferito incarico al Dott. Roberto Pozzi di Sanremo, con lettera protocollo n.22/O/44 DEL 2/3/2022, per assistenza consulenza e supporto tecnico giuridico all'ufficio personale per la gestione dell'attività amministrativa e normativa dello stesso per il periodo 1.3.2022-30.6.2022 e successivamente con lettera protocollo 22/O/123 del 16.6.2022 tale incarico è stato esteso fino al 31.12.22;

Le informazioni richieste dall'art. 2381 co. 5 c.c., sono state fornite dal Presidente del Consiglio di Amministrazione con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del Consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, sulla base dell'attività svolta nel corso dell'esercizio sociale possiamo dare atto di quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal Consiglio di Amministrazione e dai responsabili delle rispettive funzioni, l'esame dei documenti aziendali e l'analisi dei risultati del lavoro svolto dalla società di revisione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- diamo atto che la società ha conferito incarico alla Dottoressa Neelma Canova quale responsabile del modello organizzativo gestionale previsto dal D.Lgs. 231/2001 con verbale C.d.A. del 26 gennaio 2022 alle seguenti condizioni di richiesta: 1) compenso di €. 5.500,00 per il primo anno attività ed €. 3.700,00 per le due successive annualità . Il collegio non ha avuto nel periodo, copia delle verbalizzazioni dell'organo di vigilanza, in quanto l'incarico affidato non è mai stato svolto. La società ha proceduto con lettera prot. 23/g/158 del 17/01/2023 a revocare il suddetto incarico.
- abbiamo provveduto ad effettuare l'attività di scambio di informazioni con gli esponenti della società di revisione Crowe Bompani S.p.A. e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- nella relazione della società di revisione Crowe Bompani SpA al bilancio di esercizio 2022 non sono contenuti né rilievi od eccezioni;
- non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con società del Gruppo o con parti correlate o con terzi che non siano state preventivamente avallate dal Socio unico;
- nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio denunce ex articolo 2408 c.c.;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7 c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha rilasciato il parere, richiesto dal presidente C.d.A., in merito "Alla valutazione dell'impatto in ordine alla conversione di parte di credito vantato da Amaie SPA nei confronti di Rivieracqua scpa in azioni della medesima società" ;
- l'attività di vigilanza sopra descritta è stata svolta in n. 5 riunioni del Collegio e assistendo alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee degli Azionisti. Tenuto conto della situazione sanitaria che ha colpito il nostro paese nel corso del 2020 per effetto del diffondersi del Covid-19, protrattasi anche nel 2022, la maggior parte delle suddette riunioni sono state tenute a distanza tramite collegamenti da remoto.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta e sulla base delle informazioni ottenute dalla società di revisione Crowe Bompani S.p.A., non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione, fermo restando quanto già segnalato nei verbali delle verifiche periodiche.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio e alla sua approvazione.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'Organo di amministrazione e risulta costituito da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa e dalla Relazione sul governo societario. Inoltre:

- l'Organo di amministrazione ha altresì predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione Crowe Bompani S.p.A. che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio, e, pertanto, il giudizio rilasciato è positivo.
- È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:
 - i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2423 c.c. e seguenti.
 - è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
 - è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione 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. 5 c.c.;
 - è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni 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;
 - per quanto concerne l'informativa contabile sull'attività di direzione e coordinamento, la Società, ai sensi dell'art. 2497-bis, co. 4, c.c. ha esposto, in apposita sezione della Nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio del Socio unico Comune di Sanremo relativo all'esercizio 2022, approvato dal Consiglio Comunale nel 2023;
 - gli impegni, le garanzie e le passività potenziali che non risultano dallo Stato patrimoniale risultano esaurientemente illustrati in Nota integrativa;
 - è stata, inoltre, data in Nota integrativa l'informativa ex articolo 1, commi 125-129, L. 124/2017 relativa ai contributi erogati alla Società dalla P.A., dove non risultano incassati contributi erogati da enti pubblici.

Risultato dell'esercizio sociale.

Il risultato netto accertato dall'Organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 3.592.540.

Conclusioni.

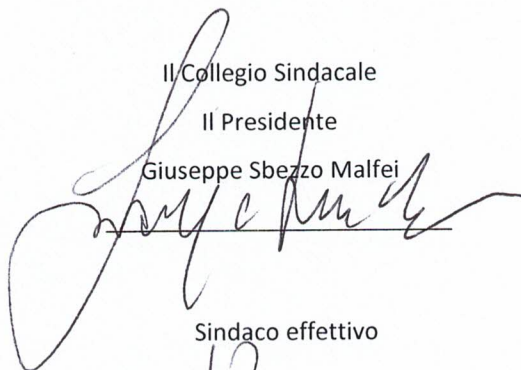
Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte dell'Azionista del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 così come redatto e proposto dall'Organo di amministrazione. Pertanto, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dalla società incaricata della revisione legale dei conti Crowe Bompani S.p.A., risultanze contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio medesimo, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022 così come redatto dagli Amministratori dichiarando di non avere nulla da osservare in merito alla proposta dell'Organo di amministrazione fatta in Nota integrativa circa la copertura della perdita d'esercizio mediante il rinvio a nuovo della stessa pari ad euro 3.592.540.

Sanremo (IM), 23 giugno 2023

Il Collegio Sindacale

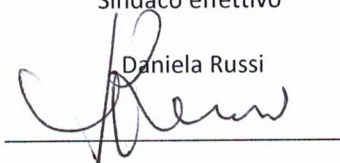
Il Presidente

Giuseppe Sbezzo Malfei

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is cursive and appears to read 'Giuseppe Sbezzo Malfei'.

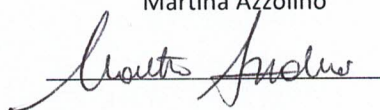
Sindaco effettivo

Daniela Russi

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is cursive and appears to read 'Daniela Russi'.

Sindaco effettivo

Martina Azzolino

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is cursive and appears to read 'Martina Azzolino'.