

AMGAS S.R.L.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI PER L'ANNO 2022

Signori Soci,

la presente Relazione viene resa ai sensi dell'art. 2429 cod.civ..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dal Codice Civile tenendo conto che la revisione legale dei conti è affidata ad una Società di revisione e viene svolta ai sensi della specifica normativa in materia. In merito all'attività svolta riferiamo quanto segue.

Attività di vigilanza

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge dello statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati dalle Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili;

- Abbiamo partecipato alle riunioni dell'Assemblea ed a quelle del Consiglio di Amministrazione per informarci sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale deliberate e poste in essere nell'esercizio; nel corso di tali riunioni, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci, tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- Non siamo comunque venuti a conoscenza di operazioni anomale sotto qualche profilo, né di operazioni atipiche o inusuali svolte nei confronti della capogruppo, con terzi o con parti correlate, le quali risultano, pertanto, di natura ordinaria;

↑
V ✓

✓

✓ / 1

- Nell'anno solare trascorso abbiamo effettuato le verifiche periodiche di competenza e nel corso di tali incontri abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni dai responsabili di funzione ed esame dei documenti societari; dallo svolgimento di tale attività non sono emersi aspetti degni di nota in questa relazione. In particolare, la partecipazione alle riunioni dell'organo amministrativo ha permesso di accertare la conformità alla legge e allo statuto sociale delle delibere assunte ed anche di vigilare sull'esistenza, a supporto dei processi deliberativi adottati, di un'adeguata istruttoria sotto il profilo della congruità economica e della rispondenza all'interesse della Società;

- Nel corso dell'esercizio 2022 e sino alla data della presente relazione non sono pervenute denunce ex art. 2408 cod.civ., né esposti da parte di terzi, né ci è stato chiesto di rilasciare pareri ai sensi di legge;

- Siamo stati periodicamente informati sull'attività svolta dalla Società di revisione cui è affidato il controllo legale dei conti e dagli scambi intrattenuti non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;

- Abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società ed al riguardo riteniamo che il processo di rafforzamento sia stato correttamente implementato per quanto attiene l'adozione di strumenti di programmazione finanziaria e di monitoraggio della gestione, aspetti questi, con riferimento ai quali, l'assetto amministrativo-contabile attualmente in essere è allineato alle prescrizioni che l'art. 2086 cod.civ. detta ai fini della tempestiva rilevazione dei segnali di crisi. Relativamente, invece, all'introduzione del Modello organizzativo e delle figure di Direttore generale e di Responsabile amministrativo, il processo non risulta ad oggi completato anche in conseguenza delle diverse criticità che hanno catalizzato l'attenzione dell'organo amministrativo, stante le nuove e più complesse modalità di gestione del business alle quali le imprese appartenenti al settore dell'energia hanno dovuto accostarsi per resistere all'avversa congiuntura economica.

Il Collegio auspica che, superate le contingenti criticità, il processo di adeguamento organizzativo possa essere speditamente ripreso e completato.

Bilancio d'esercizio

Preliminarmente si evidenzia che il Consiglio di Amministrazione si è avvalso del maggior termine per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022 per i motivi indicati nella relazione della gestione. Al riguardo si segnala altresì che il Socio ha espressamente rinunciato al termine previsto dall'art. 2429, co. 3, cod.civ.

Questo Collegio ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 26.06.2023; esso si chiude al 31.12.2022 con un risultato di esercizio pari a € 2.502.463 e si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, oltre ad essere corredato dalla Relazione sulla Gestione, con la quale gli Amministratori riferiscono in merito alla situazione della Società, sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sulla prevedibile evoluzione della gestione.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico sul contenuto del bilancio, questo Collegio ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Al riguardo si osserva che la Nota integrativa, redatta in conformità alla normativa vigente e ai principi contabili sopra richiamati, fornisce una informativa adeguata al completamento del quadro di lettura del Bilancio, illustrando i fatti gestionali più rilevanti, i criteri utilizzati per la formazione del documento contabile in esame, oltre ai principali fattori che hanno determinato il risultato conseguito.

Per quanto concerne la Relazione sulla Gestione, l'attività di vigilanza del Collegio ha riguardato l'accertamento della sussistenza del contenuto obbligatorio secondo quanto previsto dall'art. 2428 cod.civ..

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, cod.civ..

(1 1 1

Il Collegio ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza nell'ambito dello svolgimento dell'attività di sua competenza, attraverso verifiche dirette e scambi informativi con gli Amministratori, i Consulenti della Società e la Società di Revisione.

La Società di Revisione ha rilasciato in data odierna la relazione ai sensi dell'art. 13 del D.lgs. 39/2010 dalla quale non si evincono rilievi ed in cui si attesta che il bilancio chiuso al 31.12.2022 è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

In ordine alla formazione del risultato di esercizio 2022 il Collegio evidenzia come l'incidenza degli effetti rivenienti dalle differenze tra quantità di gas allocato e quantità di gas vettoriato abbia assunto particolare rilievo anche per la natura non fisiologica rivestita da una parte di tali differenze (stimata in euro 7,7, milioni di euro), aventi infatti natura straordinaria in quanto riconducibili ad un non corretto rilevamento dei valori di prelievo annuo di PdR nel Registro Centrale Ufficiale (RCU). In considerazione di ciò, la Società, sulla base di un quadro informativo ritenuto idoneo a stimare la quota di costo da stornare, al fine di assicurare l'appropriata correlazione tra costi di acquisto del gas e ricavi di competenza del periodo, ha operato un intervento correttivo di rettifica dei costi di acquisto del gas.

Al riguardo, il Collegio osserva come il trattamento contabile riservato a tale problematica da parte degli amministratori rappresenti una declinazione del principio della competenza economica del tutto legittima, perché rientrante nell'ambito della discrezionalità tecnica concessa dal *framework* di redazione del bilancio; ritiene, tuttavia, che per ragioni di prudenza, la distribuzione dell'utile debba essere necessariamente vincolata al verificarsi della condizione che ne integrerebbe il presupposto di tipo finanziario, consistente nella ricezione della nota di credito da parte del fornitore della materia prima.

Conclusioni

Considerate anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, sulla base di quanto precede e di quanto a nostra conoscenza, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2022 e della proposta di destinazione dell'utile di esercizio

formulata dal Consiglio di Amministrazione, così come integrata dalla raccomandazione espressa dal Collegio in ordine alla sua distribuibilità.

Bari, 28 giugno 2023

I Sindaci

Anna Lucia Muserra

Vito Bronsante

0

4
7
0