

Zimbra

info@amaie.it

Fwd: Relazione Collegio Sindacale.pdf

Da : Claudio Malaspina <c.malaspina@amaie.it>
Oggetto : Fwd: Relazione Collegio Sindacale.pdf
A : Info AMAIE SpA <info@amaie.it>

lun, 05 mar 2018, 16:58

1 allegato

Pues
Dir
Cop
Sg

----- Messaggio inoltrato -----

Da: "m alovisi" <m.alovisi@altova.it>

A: "Angela Ferrari" <a.ferrari@amaie.it>, "Claudio Malaspina" <c.malaspina@amaie.it>

Inviato: Lunedì, 5 marzo 2018 15:13:33

Oggetto: Relazione Collegio Sindacale.pdf

Si veda allegato.

Saluti

AMAIE SpA - Sanremo

Prot n° G/2018/1462 Del 06/03/2018

--

Studio Dott. Alovisi Manuel
Dottore Commercialista ed Esperto Contabile
Via Feraldi n. 19 -18038 Sanremo (IM)
tel. 0184 - 50 47 77 - fax. 0184 - 54 50 28
e-mail: m.alovisi@altova.it
segreteria.alovisi@altova.it
m.alovisi@pec.altova.it

Ai sensi del D.Lgs. 196/2003 si precisa che le informazioni contenute nella presente comunicazione e negli eventuali allegati sono destinate esclusivamente alle persone e/o società a cui sono indirizzate. Persone e/o società diverse dal destinatario non possono copiare, modificare, distribuire il messaggio e/o eventuali allegati a terzi. Chiunque riceva questo messaggio per errore è pregato di distruggerlo e di informare immediatamente il mittente contattando il numero 0184-50 47 77 o inviando una mail a segreteria.alovisi@altova.it

— Relazione Collegio Sindacale.pdf

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017 REDATTA AI SENSI DELL'ART.
2429, c. 2, e 2403 e segg. c.c.**

All'assemblea dei soci della società AMAIE Spa

sede legale in Sanremo (IM), via Armea n. 96

Capitale Sociale: € 36.500.000,00 i.v.

Codice Fiscale, Partita Iva e numero di iscrizione al R.I.: 00399050087

Rea n. 93052

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.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa con rendiconto finanziario;
- relazione sulla gestione.

L'impostazione della presente relazione richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente ed 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 e vigenti dal 30 settembre 2015

Premessa generale

La nota integrativa in formato XBRL

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione anche quest'anno, ha adempiuto all'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta *"tassonomia XBRL"* necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo infatti un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, co. 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta *"ordinaria"*, è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, abbia utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

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

Il collegio sindacale dichiara di conoscere:

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

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito 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 via via acquisite.

È quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate, fatto salvo il distacco di dieci unità lavorative, di cui nove verso la partecipata RIVIERACQUA Scpa e uno verso la controllata AMAIE ENERGIA E SERVIZI, dalla quale è distaccata presso AMAIE un'altra unità;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2017) e quello precedente (2016). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Si segnala che la Società dall'esercizio precedente (2016) redige il bilancio consolidato ai sensi del D. Lgs. n. 127/91 con la controllata (al 100%) Amaie Energia e Servizi S.r.l. per sopravvenuta rilevanza della stessa ai fini del consolidamento.

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

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio nel corso del 2017 hanno riguardato, l'intero esercizio 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. Si dà atto che il Collegio ha partecipato alle riunioni del Cda e si è più volte incontrato e confrontato con gli amministratori, e con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti.

Attività svolta

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 dalla società con periodicità costante.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa 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 revisori - 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:

- l'intera composizione del Consiglio di Amministrazione è variata a decorrere dal 31/05/2017: il precedente Cda ha cessato il proprio mandato ed al suo posto si è insediato il nuovo Cda composto dall'Ing. Gianluigi Pancotti, presidente, dall'Avv. Matteo Andracco, vicepresidente e dalla Dott.ssa Renata Cugge, consigliere;
- è parzialmente variata la composizione del Collegio Sindacale: in data 13/09/2017 la Rag. Paola Cagnacci ha rassegnato le proprie dimissioni per sopravvenuta incompatibilità a ricoprire l'incarico in seguito alla sua nomina ad assessore al bilancio del Comune di Sanremo; avendo rinunciato al subentro la Dott.ssa Roberta Spagnesi, sindaco supplente, è subentrato dapprima il Dott. Cristian Lupi e successivamente la Dott. Roberta Rossetto, ristabilendo in questo modo la presenza della "quota rosa".
- 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;
- la società di revisione incaricata del controllo legale dei conti non è variata rispetto agli esercizi precedenti.

A seguito dell'introduzione nel 2015 delle disposizioni in merito agli obblighi di **separazione funzionale** (*unbundling*) per i settori dell'energia elettrica e del gas, nel corso del 2017 AMAIE S.p.A. ha attuato al proprio interno le prescrizioni dell'Autorità (ARERA) e, più precisamente:

- a) l'Assemblea straordinaria di AMAIE S.p.A. ha modificato lo Statuto della Società per renderlo conforme alle prescrizioni di legge in merito alla separazione funzionale;
- b) il Consiglio di Amministrazione ha istituito un Gestore Indipendente collegiale composto da: Ing. Gianluigi Pancotti, Avv. Matteo Andracco e D.ssa Angela Ferrari (Direttore Generale).
- c) Il Gestore Indipendente di AMAIE S.p.A. ha posto in essere le seguenti misure:
 - ha individuato le informazioni (commercialmente sensibili e riservate) e ne ha approvato l'elenco ufficiale, provvedendo alla loro affissione nella bacheca aziendale;
 - ha individuato nominativamente tutto il personale coinvolto: quindi ciascun dipendente

è identificato come coinvolto oppure non coinvolto, dotandosi a tal fine di un apposito elenco; l'elenco del personale coinvolto è tenuto a cura dell'Area Personale, cui ciascun dipendente può rivolgersi per chiedere quale è la propria posizione in merito;

- ha adottato regole comportamentali in forma di Codice di Comportamento, diffuso mediante affissione in bacheca;

- ha definito ed attuato un piano di formazione ed informazione avente la finalità di raggiungere il personale coinvolto con le azioni più appropriate in relazione al loro grado di coinvolgimento.

d) Il Consiglio di Amministrazione di AMAIE S.p.A. infine, ha nominato il Collegio Sindacale quale Responsabile della Conformità (R.C.), con il compito di verificare l'adeguatezza alle finalità della separazione funzionale delle misure e delle procedure adottate dal G.I. nonché l'esistenza di aree di criticità e le azioni poste in essere dal Gestore Indipendente ai fini del superamento delle medesime.

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

- le decisioni assunte dall'assemblea e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale, e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- 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 dell'assetto organizzativo della società, né 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 richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 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.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri scritti previsti dalla legge in quanto non richiesti;
- non ha riscontrato elementi che possano far dubitare della continuità aziendale della società;
- la società ha indicato in nota integrativa le operazioni con parti correlate ex art. 2427 c.c.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa e rendiconto finanziario.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione International Audit Services Srl che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27/01/2010, n. 39, che evidenzia il richiamo d'informativa relativo alla posizione con la società partecipata Rivieracqua S.c.p.a.: gli amministratori di Amaie Spa hanno prudenzialmente provveduto ad azzerare il valore della partecipazione ed a stanziare un fondo per rischi ed oneri di € 590.000,00 a copertura della quota del 40,50% di proprietà. Si tenga presente che tale accantonamento deriva dalla previsione formulata sulla base del risultato previsto da uno studio elaborato da consulenti esterni e condiviso dal Cda della partecipata e di cui la società è venuta a conoscenza in sede di assemblea dei soci di Rivieracqua S.c.p.a. Non essendo ancora disponibile il bilancio della partecipata, la società di revisione evidenzia altresì che il valore della perdita di Rivieracqua S.c.p.a al momento è solo presunto e quindi non esclude che il risultato definitivo possa essere superiore o inferiore alla previsione di cui sopra, con conseguente sovrastima o sottostima del relativo fondo rischi stanziato.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono 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. 2426 c.c.;
- 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 la predisposizione della relazione sulla gestione 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 la predisposizione del rendiconto finanziario;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio al 31/12/2017, 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 informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale, ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, co. 5, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun costo di impianto e ampliamento ovvero di ricerca, sviluppo e pubblicità iscrivibili ai punti B) I - 1) e B) I - 2) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata eliminata l'area dei proventi ed oneri straordinari del conto economico, riclassificandoli a seconda della natura dell'elemento considerato;
- sono state riclassificate le posizioni creditorie e debitorie verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sia nell'esercizio 2017 che, ai fini comparativi, nell'esercizio precedente;

- la società ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato per le partite commerciali e finanziarie sorte nel 2017 e per quelle precedenti, in quanto non avrebbe comportato effetti rilevanti;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- non sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati, in quanto la società non possiede né ha posseduto od emesso strumenti finanziari derivati;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della Nota Integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 254.581.

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 Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Sanremo, 5 marzo 2018

Il Collegio Sindacale

Dott. Manuel Alovisei

Presidente

Dott. Luciano Rigoli

Sindaco effettivo

Dott.ssa Roberta Rossetto

Sindaco effettivo

