

- 9 APR. 2018

Prot. N. 2208

A.A.M.P.S. S.p.a.

Sede in LIVORNO - Via Dell'Artigianato, 39B

Capitale Sociale versato Euro 16.476.400,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 01168310496

N. Rea: 103518

\* \* \*

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, secondo comma, c.c.

Signori Azionisti,

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 ha svolto le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del codice civile nonché quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. (*Revisione Legale dei Conti*), fintanto che, per effetto delle modifiche statutarie adottate ai sensi D.Lgs. 100/2017, il controllo legale dei conti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 è stato demandato, a seguito della nomina intervenuta in data 25 settembre 2017, alla Società di Revisione Baker Tilly Revisa S.p.a., a cui compete pertanto l'espressione del giudizio sul Bilancio d'Esercizio previsto dall'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Vi segnaliamo inoltre che il collegio sindacale attualmente in carica, è stati da Voi nominato, per il triennio 2017-2019 nel corso dell'assemblea ordinaria degli azionisti tenutasi in data 02.05.2017.

\* \* \*

#### **Attività di vigilanza**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017, abbiamo svolto la nostra attività di vigilanza in ottemperanza al disposto dell'art. 2403, primo comma, del Codice Civile, seguendo le norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea degli Azionisti, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari, che ne disciplinano il funzionamento, e, anche sulla base delle informazioni acquisite, non abbiamo riscontrato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di Interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono



manifestamente Imprudenti, azzardate, in conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'Integrità del patrimonio sociale;

- abbiamo scambiato informazioni con la società di revisione incaricata della revisione legale dei conti, e non sono emersi fatti censurabili o irregolarità che abbiano richiesto la segnalazione al Collegio Sindacale;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. Abbiamo, inoltre, valutato e vigilato sull'adeguatezza 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 rispettive funzioni e dalla società di revisione e l'esame di documenti aziendali;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dalla società di revisione e l'esame di documenti aziendali e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali. Nella Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2017 e nella loro Relazione gli Amministratori descrivono i rapporti con parti correlate evidenziandone le caratteristiche e gli importi;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. né esposti da parte di terzi;
- in data 10.02.2017 il Tribunale di Firenze ha dichiarato inammissibile il ricorso ex art. 2409 c.c. presentato da alcuni membri del precedente collegio sindacale a seguito dell'azione avviata nel 2016;
- in data 20.07.2017 è stata predisposta la relazione sull'esame dei conti annuali separati (delibera del 18 gennaio 2007, n. 11 dell'AEEG e successive modifiche) al bilancio d'esercizio 31/12/2016;
- In data 02.08.2017, all'esito della procedura prevista dall'articolo 36 c. 2 l.b D. Lgs. 50/2016, abbiamo predisposto la nostra proposta motivata in ordine al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2017-2019 (ai sensi dell'articolo 13 D.Lgs. n. 39/2010), alla società Baker Tilly Revlsa S.p.a. di cui in premessa;
- in data 13.09.2017, abbiamo predisposto, ai sensi dell'articolo 2446 c.c., le osservazioni del Collegio Sindacale, portate alla vostra attenzione nel corso dell'assemblea del 25.09.2017;
- nel corso dell'attività di vigilanza, oltre a quanto sopra precisato, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017, messo a nostra disposizione nel rispetto del termine previsto dall'art. 2429, primo comma, c.c., che presenta un utile d'esercizio di Euro 8.879.038 e un patrimonio netto di Euro 10.992.244. Tale patrimonio, ancorché inferiore, per Euro 5.484.156, al capitale sociale di Euro 16.476.400, comporta una riduzione delle perdite derivanti dai precedenti esercizi ad un importo inferiore ad un terzo dello stesso capitale sociale, con conseguente superamento della situazione prevista dall'articolo 2446 c.c., oggetto della nostra relazione richiamata nel precedente paragrafo.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto dal Consiglio di Amministrazione in conformità alle disposizioni del D.Lgs. 16 aprile 1991, n. 127 recepite dagli articoli 2423 e ss del codice civile e

ricorrendone i presupposti, è composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico nonché dalla Nota Integrativa completa di Rendiconto Finanziario e accompagnato dalla Relazione sulla Gestione. 5 del codice civile.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale dello stesso e sulla sua generale conformità ai principi che disciplinano la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella relazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge;

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo acquisito conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo;

Nella Relazione sulla Gestione e in Nota Integrativa gli Amministratori forniscono ampia informativa in ordine all'andamento generale della gestione ed agli eventi che hanno caratterizzato l'esercizio, illustrando l'attività svolta nel settore nel quale la Società opera, oltre a dare evidenza dei principali fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio. In particolare, nel ricordarvi che la Società opera nell'ambito di una procedura di concordato in continuità ex art. 186-bis. L.Fall. omologato con Decreto del Tribunale di Livorno del 08-03-2017, richiamiamo la vostra attenzione sulle valutazioni espresse dal Consiglio di Amministrazione in merito alle prospettive di continuità aziendale riportate nel paragrafo "mantenimento del principio della continuità aziendale nelle valutazioni di bilancio" della nota integrativa.

\* \* \*

**Vi precisiamo, infine, che:**

- il Collegio Sindacale attualmente in carica ha effettuato n. 4 riunioni collegiali nel corso dell'esercizio e n. 2 riunioni nel corso del 2018 comprensiva di quella relativa alla stesura della presente relazione;
- nel 2017 abbiamo inoltre partecipato a n. 7 riunioni del consiglio di amministrazione oltre a n. 2 riunioni nel 2018 sino alla data di approvazione del progetto di Bilancio da parte dell'organo amministrativo

**Giudizio finale**

In data odierna la Società di Revisione Baker Tilly Revisa. ha emesso la propria relazione con giudizio favorevole sul bilancio d'esercizio al 31.12.2017, senza formulare rilievi e con il richiamo di informativa che di seguito riportiamo: <<Richiamiamo l'attenzione, così come riportato in nota integrativa e nella relazione sulla gestione, sul fatto che in data 8 marzo 2017 si è tenuta l'udienza che ha portato all'omologa da parte del Tribunale di Livorno sulla procedura di concordato preventivo in continuità presentato dalla società nel 2016. Inoltre (...) occorre far presente che il risultato economico positivo con il quale chiude l'esercizio 2017, determina il ripristino del capitale sociale entro il limite previsto dell'art. 2446 c.c mentre per lo scorso esercizio, ai sensi dell'art 182 sexies l.f., dalla data del deposito della domanda per l'ammissione al concordato preventivo, anche a norma dell'art.



161 sesto comma l.f, e sino al passato in giudicato del decreto di omologazione della procedura concordataria non hanno trovato applicazione gli articoli 2446, commi 2 e 3, e 2447 del c.c.>>.

Sulla base di quanto precede, il Collegio Sindacale, sotto i profili di propria competenza, non rileva motivi ostativi circa l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 e la proposta di utilizzo dell'utile d'esercizio a copertura delle perdite pregresse formulata dagli amministratori.

Milano, 09 aprile 2018

Il Collegio Sindacale

Dott. Giovanni Maria Conti

Dott. Roberto Viscusi

Dott.ssa Fabrizia Fontana

