

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL  
31/12/2023 (Ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.)**

**All'Azionista della società**

**AMET S.P.A.**

Sede in TRANI – P.zza Plebiscito n.20

Capitale Sociale Euro 11.513.410,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di BARI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04938250729

Partita IVA: 04938250729 - N. Rea: BA – 355863

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non *quotate* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2023 e vigenti dal 1° gennaio 2024.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio con un utile al netto delle imposte di euro 278.459,00.

Con verbale del 26.03.2024 il Consiglio di Amministrazione all'unanimità ha stabilito di avvalersi delle facoltà previste dall'art. 34 del vigente Statuto societario e dall'art. 2364 del cod. civ., decidendo pertanto di prorogare i termini per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023.

Successivamente, con verbale del 27.05.2024 ed in prosecuzione del 13.06.2024, il Consiglio di Amministrazione ha differito ulteriormente l'approvazione del progetto di bilancio 2023 per la necessità di ulteriori approfondimenti sulla valutazione di alcune poste rilevanti da iscrivere in bilancio, fino alla approvazione definitiva avvenuta in data 04.07.2024.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dagli art. 2403 e ss. del c.c. e regolamentate dalla Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non *quotate*" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

La Società incaricata della Revisione legale, BDO Italia S.p.A., ha consegnato nei termini la propria relazione datata 29.07.2024 contenente un giudizio senza modifica.

### **1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Il Collegio Sindacale, durante l'esercizio e nell'ambito delle proprie prerogative,

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

- ha partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione con regolarità e, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato particolari da segnalare che non siano stati già stati trascritti nei verbali e/o comunicati a mezzo pec o protocollo;

- ha acquisito dall'organo amministrativo, prevalentemente con adeguato anticipo e, in alcuni casi, solo durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché, sulle operazioni di maggiore rilievo per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società in base alle informazioni acquisite, non ha osservazioni particolari da riferire;

- ha scambiato con il soggetto incaricato della revisione legale - BDO Italia S.p.A. - dati ed informazioni rilevanti per lo svolgimento dell'attività di vigilanza;

- ha preso visione delle relazioni dell'Organismo di Vigilanza, nelle persone del dott. Ernesto De Vito e dalle quali non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo tali da essere evidenziate nella presente relazione;

- ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento 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 funzioni e l'esame dei documenti aziendali. Il Collegio al riguardo evidenzia che durante l'esercizio chiuso al 31.12.2023 la società è stata amministrata dal Cda (Nugnes, Pasculli, Reale) che si è dimesso il 15.01.2024, sostituito dal Cda (Piazzolla, Caputo, Nigretti) che in data 04.07.2024 ha approvato il progetto di bilancio al 31.12.2023 e che è decaduto in data 22.07.2024. Di conseguenza, il Collegio sindacale ha assunto le funzioni di ordinaria amministrazione ex art. 2386 co. 5 del Codice Civile e dallo art. 20 dello Statuto societario e ha proseguito l'iter di approvazione del Bilancio al 31.12.2023.

Il Collegio ha rilevato che nell'ambito dell'esercizio delle proprie funzioni di vigilanza non è venuto a conoscenza di fatti, aspetti e/o specifiche circostanze sopravvenute che avrebbero potuto rappresentare elementi ostativi all'approvazione del bilancio o la necessità di procedere ad una modificazione dello stesso.

Si invita il Socio ad attivarsi tempestivamente per la ricostituzione dell'Organo

amministrativo al fine di mantenere un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni della società anche in funzione del disposto dell'art. 2086 del Codice Civile.

Non sono pervenute dal Socio Unico denunce ex art. 2408 c.c..

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi, ulteriori rispetto a quelli già evidenziati, tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

La relazione del soggetto incaricato della Revisione legale il bilancio d'esercizio riporta: *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione."* e *"la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della AMET S.p.A. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge"*, non essendoci rilievi si concorda.

### **Richiamo di informativa - Applicazione dell'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23**

Il Collegio non muove alcun rilievo in merito alla verifica del mantenimento delle condizioni di continuità aziendale, effettuata dagli Amministratori e richiamata nella Relazione sulla gestione: *"Per Amet S.p.A. la gestione del triennio 2024-2026 può risultare di importanza vitale. La società è a ridosso del termine del mercato tutelato, giugno 2024, è proprietaria della rete e concessionaria della distribuzione nel territorio cittadino ed è assegnataria di importanti progetti di manutenzione straordinaria e costruzioni di nodi fondamentali per efficientare la rete di distribuzione. Progetti che, una volta portati a termine entro le date fissate, aggiungeranno un importante valore economico all'asset "rete di distribuzione"*.

Anche nella Nota Integrativa gli Amministratori, come previsto dall'art. 2423-bis n.1 c.c. relativo alla valutazione delle voci di bilancio, hanno evidenziato che: *"Nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio che corrisponde alla data di chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2023. In relazione a tale aspetto, la valutazione sulla continuità aziendale è stata basata sull'esame delle implicazioni e relativi impatti sul bilancio 2024 dipendenti dalla cessione degli utenti, in conseguenza di quanto previsto dalla normativa di settore. [...] allo stato attuale*

*non sussistono particolari e/o significativi elementi che potrebbero mettere in discussione la capacità della società di continuare ad operare come entità in funzionamento”.*

**3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione rilasciata dal soggetto incaricato della Revisione legale dei conti, si invita il Socio ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio, così come formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Trani, lì 29 luglio 2024

**Il Collegio Sindacale**

Dott.ssa Natalina Cuocci

\_\_\_\_\_

Dott. Giuseppe Termine

\_\_\_\_\_

Dott.ssa Paola Covelli

\_\_\_\_\_