

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO SINDACALE DEL 26 MARZO 2024

L'anno 2024, il giorno 26 marzo, i sottoscritti Sindaci si sono riuniti con lo strumento dell'audio conferenza per procedere alla verifica trimestrale ai sensi del primo comma dell'art. 2403 c.c. per svolgere le seguenti attività:

1. Verifica sul Bilancio al 31.12.2023;
2. Attività di vigilanza e controllo ex art. 2403 c.c.;
3. Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli azionisti.

Si premette che, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, il Collegio sindacale di Lereti S.p.A. ha svolto la funzione prevista dagli artt. 2403 e seguenti del Codice civile, in quanto l'attività di revisione legale dei conti è attribuita ad altro soggetto, incaricato ai sensi del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

* * *

1. Verifica sul Bilancio al 31.12.2023

Il Collegio Sindacale prende in esame la documentazione inerente il progetto di Bilancio.

Dopo aver preso atto dei riscontri e delle considerazioni fatte individualmente, i Sindaci procedono all'esame collegiale del progetto di Bilancio al 31.12.2023, con il supporto della documentazione connessa. I Sindaci riscontrano la generale correttezza delle appostazioni e della corrispondenza dei dati delle medesime con le risultanze della contabilità, prendono in esame copia della relazione al bilancio della società di revisione EY S.p.A., emessa ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39.

I Sindaci ritengono, quindi, di aver acquisito gli elementi necessari per l'espressione di un giudizio che confermi che il bilancio della società, nel suo complesso, risulta conforme alle disposizioni che ne disciplinano la redazione.

2. Attività di vigilanza e controllo ex art. 2403 Cod. Civ.

Il Collegio Sindacale procede, preliminarmente alla redazione della relazione, a riconsiderare in sintesi l'attività di vigilanza e controllo svolta nell'esercizio 2023.



Nel corso dell'esercizio 2023 i Sindaci hanno regolarmente eseguito le verifiche periodiche disposte dagli artt. 2403 e 2404 c.c. al fine di riscontrare l'osservanza degli adempimenti prescritti dalla Legge e dallo Statuto e dei principi di corretta amministrazione.

Nelle verifiche periodiche con accertamenti diretti e con informazioni assunte i Sindaci hanno avuto conferma dell'adeguatezza della struttura aziendale, del sistema amministrativo contabile e dell'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

I Sindaci hanno partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione. Nel corso dell'esercizio i Sindaci hanno ricevuto informazioni sull'andamento aziendale, sull'esercizio dei poteri delegati, sui fatti più significativi della gestione con visibilità sugli stessi al fine di valutare che non fossero in contrasto con la Legge e lo Statuto, manifestamente imprudenti, azzardati, in conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Sociale.

Abbiamo richiesto ed ottenuto informazioni sulle azioni poste in essere dal management per tutelare la salute e sicurezza dei lavoratori, nonché sulla situazione economico-finanziaria della Società.

Abbiamo ottenuto chiarimenti ed informazioni dall'Organismo di Vigilanza in virtù delle relazioni periodiche da questo predisposte.

Dei controlli eseguiti e dell'attività di vigilanza svolta il Collegio Sindacale ha dato atto con i propri verbali trascritti nel libro delle adunanze e deliberazioni del Collegio Sindacale. In merito al complesso delle attività di vigilanza e controllo eseguite, ai sensi dell'art. 2403 c.c., i Sindaci attestano non essere emerse particolari osservazioni o rilievi.

3. Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio al 31.12.2023

Sulle premesse di cui ai precedenti punti 1 e 2 e a conclusione delle attività di vigilanza e controllo e delle verifiche e riscontri di propria competenza, i Sindaci predispongono la loro Relazione accompagnatoria che viene in seguito trasmessa ai membri del Consiglio di Amministrazione e agli Azionisti.



**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 REDATTA
AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

All'Azionista Unico della società LERETI S.p.A.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 8 marzo 2024, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023:

- progetto di bilancio costituito dai prospetti della situazione patrimoniale-finanziaria, del conto economico, del conto economico complessivo, del rendiconto finanziario e delle variazioni di patrimonio netto e dalle note esplicative;
- relazione sulla gestione.

L'impostazione della presente relazione 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.

Premessa generale

Conoscenza della società e valutazione dei rischi

Dato atto della conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- 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 abbiamo valutato 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 acquisite nel tempo.

È stato 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.



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 hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'esercizio sociale 2023 e nel corso dell'esercizio 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, 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.

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 società si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

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

- il personale amministrativo 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.



Stante l'organigramma direzionale le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore delegato con periodicità anche superiore al minimo fissato di 6 mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici ed informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta dalla data di insediamento, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dall'Azionista Unico e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere 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'Azionista Unico 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'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.



Osservazioni in ordine al bilancio e alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dai prospetti della situazione patrimoniale-finanziaria, del conto economico, del conto economico complessivo, del rendiconto finanziario e delle variazioni di patrimonio netto e dalle note esplicative; inoltre, l'organo di amministrazione ha predisposto la relazione sulla gestione.

La revisione legale è affidata alla società di revisione EY S.p.A. che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, senza rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Con riferimento al suddetto 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;
- 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. 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;
- si dà atto dell'esistenza della voce "avviamento" che non risulta ammortizzato ma viene sottoposto ad una analisi di recuperabilità (c.d. impairment test) con cadenza annuale o anche più breve nel caso si verificano eventi o cambiamenti di circostanze che possano far emergere eventuali perdite di valore;



- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nelle note esplicative per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- sono state fornite nelle note esplicative le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value;
- si è presa visione delle relazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, come anche delle riserve di utili a nuovo degli esercizi precedenti, 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 2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 6.031.414,19.

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 Unico del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 così come è stato redatto ed è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Como, 26 marzo 2024

avv. Nicola Caso



dott.ssa Elena Mognoni



dott.ssa Roberta Sabadini

