

AMGAS S.R.L.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
PER L'ANNO 2023

Signori Soci,

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 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;

- 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 2023 e sino alla data della presente relazione non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. o ex art.2409 c.c., né esposti da parte di terzi, né ci è stato chiesto di rilasciare pareri ai sensi di legge; non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14., né abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.;

- 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 l'assetto amministrativo-contabile, se pur con il significativo concorso di professionalità esterne a cui la Società continua a fare ricorso per l'adozione di strumenti di programmazione finanziaria e di monitoraggio della gestione, ma anche per l'elaborazione della stessa informativa finanziaria obbligatoria, risulti allineato alle prescrizioni che l'art. 2086 cod.civ. detta ai fini della tempestiva rilevazione dei segnali di crisi; il Collegio al riguardo richiama le carenze di organico più volte evidenziate per quanto attiene le figure del Direttore Generale e del Responsabile Amministrativo che, in un contesto altamente instabile quale quello in cui attualmente l'Azienda opera e in cui le

nuove criticità rivenienti dalla difficile reperibilità del gas naturale e dalla liberalizzazione del mercato producono significativi impatti sulla dinamica finanziaria, assumono sempre più carattere di urgenza;

- Abbiamo preso atto della recente approvazione da parte della Società del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs.231/01, unitamente al Codice Etico e di Comportamento, e del contestuale avvio delle attività formative e delle altre iniziative a supporto dell'efficace implementazione dello strumento, per la quale va comunque sollecitamente predisposta la procedura finalizzata alla nomina dei componenti dell'Organismo di Vigilanza;

Il Collegio auspica che sulla base delle iniziative attualmente in corso il processo di adeguamento organizzativo possa essere a breve termine compiutamente realizzato.

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 31.12.2023 per i motivi ampliamenti illustrati dagli Amministratori nelle note al bilancio. 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 8.08.2024; esso si chiude al 31.12.2023 con un risultato di esercizio pari a € 6.100.791 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..

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 31.12.2023 è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

Il Collegio segnala che il bilancio dell'esercizio 2023 risente degli effetti economici e patrimoniali conseguenti al cambiamento intervenuto nella policy contabile sino ad oggi applicata dalla Società in materia di *settlement gas* per effetto del quale sono state iscritte in conto economico note di credito e fatture da ricevere per complessivi 16.738.461 euro (10.563.591 euro relativi agli aggiustamenti degli anni precedenti), partite queste che, tenuto conto di quelle già pervenute nell'esercizio, trovano riflesso nello stanziamento di 11.069.601 euro fra i crediti nello Stato patrimoniale.



Come ampiamente illustrato nelle note al bilancio, gli amministratori hanno infatti ritenuto che a partire dall'esercizio 2023, potendo disporre di un più ampio corredo informativo e di più affinate competenze idonee a consentire l'adozione di un modello di calcolo analitico per le stime delle differenze fra i volumi di gas fatturato ai clienti e volumi di gas acquistati dai fornitori, la Società fosse nelle condizioni di adottare un cambiamento nel procedimento di stima degli effetti imputabili al Settlement Gas, ai sensi del principio contabile "OIC. 29", potendo così pervenire alla migliore stima del conguaglio di competenza dell'esercizio e della conseguente posizione creditoria o debitoria prevista nei confronti dei propri fornitori per tali aggiustamenti. Il tutto a beneficio di una maggior capacità del bilancio di rappresentare la peculiare dinamica economica che caratterizza l'operatività aziendale.

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 31.12.2023 e della proposta di destinazione dell'utile di esercizio formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Bari, 9 agosto 2024

I Sindaci

Anna Lucia Muserra

Vito Buonsante

Vincenzo Zibisco