

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023

All'assemblea dei soci della società **ASM Codogno S.r.l.**

Il Sindaco Unico

Dott. Vincitorio Alessandro

Oggetto: Relazione del Sindaco Unico al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, C.C.

*Ai Soci della Società **ASM Codogno S.r.l.***

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 la mia 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; Il modello di relazione si ispira alle indicazioni contenute nelle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate e, più specificatamente, alle raccomandazioni contenute nella Norma 7.1. "*Struttura e contenuto della relazione dei sindaci*" pubblicate il 20 dicembre 2023.

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

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della **ASM Codogno S.r.l** al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di 132.210,00 euro. Il bilancio è stato messo a mia disposizione nel termine di legge.

Il Sindaco unico non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella 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.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti la società *BDO Italia Spa* mi ha consegnato la propria relazione datata 07/06/2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

1) ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DEGLI ARTT. 2403 SS. C.C.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilievi particolari da segnalare.

Ho acquisito dall'organo di amministrazione con adeguato anticipo e anche 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 e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale ho scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento dell'attività di vigilanza.

Ho preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza da cui non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.* o *ex art. 2409 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.

2) OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO D'ESERCIZIO

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della **ASM Codogno S.r.l** al 31.12.2023, 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.

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 co. 5, c.c.

3) OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALLA APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rilevo motivi

ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023, così come redatto dagli amministratori.

Inoltre si specifica quanto segue:

- l'organo di amministrazione ha predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. in cui è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione di tale relazione; non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
- In considerazione dell'espressa previsione statutaria e come previsto dal C.C., l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata oltre il termine dei 120 giorni ma comunque entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio; la Società infatti ha subito modifiche profonde alla struttura dei sistemi informatici rinnovando l'intero sistema, con il passaggio ad un nuovo software, per la gestione contabile.
- 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;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il Sindaco Unico ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- in merito alle informazioni richieste in Nota Integrativa dall'art. 2427-bis c.c., si specifica che non esistono strumenti finanziari derivati o valutazioni di immobilizzazioni finanziarie superiori al loro *fair value*.
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste circa le garanzie prestate e risultano esaurientemente illustrate;

- è stata fatta menzione nelle informazioni sui fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio senza che si siano rilevati eventi meritevoli di menzione; infatti si evidenzia che la fine del 2023 ha visto l'inizio del conflitto israelo-palestinese con effetti sulle instabilità politica della zona e conseguente blocco parziale del Canale di Suez nel corso del mese di gennaio 2024. Tali avvenimenti, in generale, non hanno generato effetti negativi sull'azienda e non hanno compromesso la continuità aziendale.
- Viene evidenziata la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio.

In sintesi i principali dati:

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di **euro 132.210,00** e si riassume nei seguenti valori (all'unità di euro):

Attività	11.540.547
Passività (B+C+D+E)	- 3.023.955
Patrimonio Netto (escluso utile d'es.)	- 8.384.382
Utile(perdita) d'esercizio	132.210

Il Conto Economico presenta in sintesi i seguenti valori:

Valore della Produzione	3.466.352
Costi della produzione	- 3.308.347
Differenza (A-B)	158.005
Proventi ed oneri finanziari	35.215
Risultato prima delle imposte	193.220
Imposte sul reddito	- 61.010
Utile(perdita) dell'esercizio	132.210

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 132.210,00**.

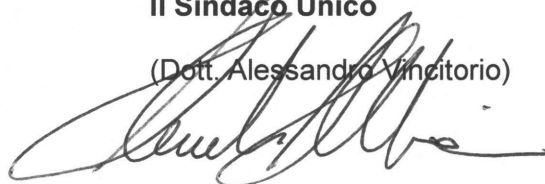
Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Sindaco Unico, si ritiene che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione da parte Vostra del bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023. Inoltre lo stesso Sindaco Unico concorda con la proposta di destinazione del 5% del risultato d'esercizio a Riserva Legale per €uro 6.610,00.

Codogno 08/06/2024

Il Sindaco Unico

(Dott. Alessandro Vincitorio)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alessandro Vincitorio', written over the typed name.