

All'Assemblea dei Soci della società S.P.E.S. S.c.r.l.

### Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2429, 2° comma, del c.c.

Il Collegio Sindacale non essendo stato 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.

Tale soggetto ci ha consegnato la propria relazione datata 12 aprile 2024 contenente un giudizio senza modifica. Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio al 31 dicembre 2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

La presente relazione contiene pertanto la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c." al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 29 Marzo 2024, le cui risultanze patrimoniali ed economiche di sintesi sono le seguenti:

Stato Patrimoniale	Descrizione	Importo
		(valori in unità di euro)
	Attività	14.886.628
	Passività (senza patrimonio netto)	12.674.890
	Patrimonio netto	2.211.738



	Descrizione	Importo (valori in unità di euro)
Conto Economico	A) Valore della produzione	5.877.780
	B) Costi della produzione	5.861.715
	Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	535.641
	C) Proventi e oneri finanziari	16.065
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	Risultato prima delle imposte	54.076
	E22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-44.503
	E23) Utile (perdite) dell'esercizio (arrotond.)	9.572

### **Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

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 emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo e dal direttore generale, 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

L'Organismo di Vigilanza ha inviato la propria relazione annuale con gli aggiornamenti delle attività svolte.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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.

### **Altri aspetti**

In ordine a quanto precede il Collegio rileva che la società, non ha ancora istituito un ufficio di controllo interno, strutturato secondo i criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità sociale.

Tuttavia, *"Il C.d.A. ha stabilito di adottare un sistema di controllo interno affidando l'incarico della sua implementazione ad un soggetto esterno"* (cfr. Relazione sul governo societario).

Pertanto, come nei precedenti esercizi, Il Collegio Sindacale rinnova l'invito alla società nella tempestiva attuazione del "controllo interno" idoneo a rendere le diverse funzioni il più conformi alle disposizioni vigenti anche riguardo alle migliori prassi aziendali.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15, D.L. n. 118/2021.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il "bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei

3



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 nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

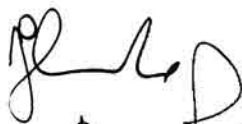
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi alla approvazione, da parte dei soci, del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli Amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

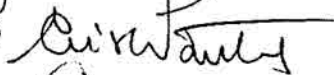
Pistoia, 12 aprile 2024

Il Collegio Sindacale

*Filippo Cummaudo* (Presidente)



*Cristina Pantera* (Sindaco effettivo)



*Alessandro Pescari* (Sindaco effettivo)

