

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE DEL 4 APRILE 2018

Oggi 4 aprile 2018, alle ore 9,15, si è riunito, presso la sede sociale, il Collegio Sindacale nelle persone dei signori:

Dott. Pietro Perfetti;

Dott.ssa Maria Elisa Cucurnia;

Dott. Andrea Battaglia.

Il Collegio Sindacale è riunito per procedere ai controlli e alla successiva redazione della relazione al bilancio 2017.

Il Collegio Sindacale, al fine di predisporre il proprio rapporto all'assemblea, esamina, fra gli altri, i seguenti documenti: il bilancio, i dettagli delle varie poste di bilancio e i relativi documenti a supporto, l'estratto conto bancario e gli altri documenti bancari.

Viene quindi deciso, all'unanimità, di redigere la seguente relazione:

E.V.A.M. S.P.A.

Sede in Loc. Prati della Ciocca – 54100 Massa

Partita Iva e Codice fiscale n. 00097080451

Registro Imprese di Massa Carrara n. 00097080451

Capitale sociale € 1.706.253,28

* * *

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

Ai Signori Azionisti della EVAM S.p.A

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 27 gennaio 2010, N.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 27 gennaio 2010, N.39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della EVAM S.p.A costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della **EVAM S.p.A** al 31 dicembre 2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

Facciamo presente che la relazione sulla gestione non è stata redatta dal Consiglio di Amministrazione in quanto la Società rientra nei limiti dimensionali di cui all'articolo 2435 bis del codice civile e, pertanto, non possiamo emettere il giudizio professionale sulla coerenza della relazione stessa con il bilancio. E' stata inoltre redatta, ai sensi dell'articolo 6 del Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, la Relazione sul Governo Societario.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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.

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

Conoscenza della Società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata 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 occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopracitati – è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

E' 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 all'oggetto sociale;
- L'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- Le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- E' inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'articolo 2429, comma 2, c.c. e più precisamente su:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalle norme;

- le 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'articolo 2423, comma 5, c.c.;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'articolo 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'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'articolo 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Abbiamo vigilato, ai sensi dell'articolo 2403 del Codice Civile, sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

La nostra attività è stata svolta in piena collaborazione con gli organi societari e con i responsabili aziendali ed in particolare:

- abbiamo partecipato alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, le cui deliberazioni sono risultate conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono risultate manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società, dalle quali è risultato che le azioni poste in essere sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o in contrasto con le deliberazioni assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. In base alle informazioni acquisite, pertanto, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- si sono anche avuti confronti con il professionista che assiste la Società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su argomenti di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo; il consulente non è mutato e, pertanto, ha conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio.
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- 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, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- abbiamo accertato, tramite verifiche dirette, l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio, nonché i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali e anche da tali controlli non sono emersi rilievi di sorta.

Vi informiamo altresì, per quanto possa occorrere che:

- non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o altri esposti;
- non sono state prodotte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri previsti dalla legge;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- non esistono dubbi o rischi circa le prospettive di continuazione dell'attività.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Al riguardo ricordiamo che l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 evidenzia un utile di euro 110.065, che si riassume nelle seguenti risultanze patrimoniali ed economiche:

Stato Patrimoniale		
Attività	Euro	8.723.784
Passività	Euro	(6.911.927)
- Patrimonio netto	Euro	1.811.857
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine		
	Euro	0
Conto economico		
A) Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	4.339.631
B) Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(4.097.224)
Differenza	Euro	242.407
C) Proventi e oneri finanziari	Euro	-117.174
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	125.233
Imposte sul reddito	Euro	15.168
Utile (Perdita)	Euro	110.065

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 110.065.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella **sezione A** della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio rileva che non sono emersi motivi ostativi all'approvazione del bilancio e, pertanto, propone alla assemblea di approvare:

1. il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 così come redatto dagli amministratori;
2. la proposta di destinare il risultato di esercizio al Fondo di Riserva Legale per il 5% dell'utile stesso e per la rimanente parte al Fondo di Riserva Straordinaria.

Massa li, 4 aprile 2018

Il Collegio Sindacale

Dott. Pietro Perfetti
Dott.ssa Maria Elisa Cucurnia
Dott. Andrea Battaglia.

Alle ore 11,30 la riunione è tolta previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio Sindacale

Dott. Pietro Perfetti
Dott.ssa Maria Elisa Cucurnia
Dott. Andrea Battaglia.