

ECOSUNTEK S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022

Relazione del collegio sindacale all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

Signori Azionisti,

il Collegio Sindacale con la presente relazione riferisce sulle attività di vigilanza previste dalla legge, dalle Norme di comportamento del collegio sindacale di società emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In data 30 maggio 2023 il Consiglio di Amministrazione della società ha approvato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 ed ha deliberato di convocare l'Assemblea ordinaria degli Azionisti per l'approvazione del bilancio presso la sede sociale per il giorno 29 giugno 2023.

Il Collegio Sindacale di ECOSUNTEK S.P.A. nelle persone dei Signori dott. Luca Vannucci, avv. Sabrina Pugliese e dott. Riccardo Sollevanti è stato nominato dall'Assemblea degli azionisti del 29 giugno 2022, con durata in carica per tre esercizi fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

La revisione dei conti spetta invece alla società di revisione BDO Italia s.p.a., nominata con la summenzionata Assemblea degli azionisti del 29 giugno 2022, su proposta motivata del Collegio Sindacale all'epoca in carica, per gli esercizi 2022, 2023 e 2024. Alla società di revisione spetta la revisione legale del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato, nonché la verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione della Società si compone di sette membri, di cui uno indipendente, il consigliere Fedele Gianluca, nominati con l'Assemblea degli Azionisti del 29 giugno 2022 e rimarranno in carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

1. Attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto

Sulla base delle informazioni acquisite e mediante la partecipazione alle adunanze del Consiglio di amministrazione il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale.

Per quanto attiene ai processi deliberativi del Consiglio di Amministrazione il Collegio ha vigilato sulla conformità alla legge e allo Statuto sociale delle scelte gestionali operate dagli Amministratori e ha verificato che le relative delibere non fossero in contrasto con l'interesse della società.

In tale ambito il Collegio Sindacale si è avvalso dei flussi informativi resi disponibili dalla Società.

La Società ha tempestivamente fornito le informazioni dimostrando la sufficienza della struttura organizzativa, delle procedure interne, degli atti sociali e delle deliberazioni degli organi sociali alle norme di legge, alle disposizioni statutarie e ai regolamenti applicabili, nonché ai codici di comportamento ai quali la Società ha dichiarato di attenersi.

Altrettanto può dirsi in merito agli obblighi informativi in materia di informazioni regolamentate, privilegiate o richieste dalle autorità di vigilanza.

Il Collegio Sindacale dà atto che ciascun organo o funzione della società ha adempiuto agli obblighi informativi previsti dalla normativa applicabile.

Per lo svolgimento delle proprie verifiche il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio cui la presente relazione si riferisce, ha tenuto n. 4 riunioni collegiali, oltre a quella relativa alle attività di verifica del bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2022.

Il Collegio Sindacale, in persona di almeno uno dei suoi componenti, nel corso del 2022 ha partecipato a n.ro 4 adunanze del Consiglio di amministrazione.

2. Attività di vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

Sulla base delle informazioni acquisite il Collegio Sindacale dà atto che le scelte gestionali sono ispirate al principio di corretta informazione e di ragionevolezza e che gli amministratori sono consapevoli della rischiosità e degli effetti delle operazioni compiute.

Guardando alla composizione e struttura del Gruppo ECOSUNTEK il Collegio Sindacale ritiene che la lettura del bilancio di esercizio della capo gruppo ECOSUNTEK S.P.A. vada opportunamente integrata con le informazioni rivenienti dal predisposto bilancio consolidato di periodo, dal quale emerge con chiarezza l'impatto dimensionale del business di fatto sviluppato per il tramite di numerose partecipate SPV.

Tra i fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio, la nota integrativa dà opportuna evidenza ai seguenti fatti:

- Eco Trade S.r.l.: aumento di capitale sociale, con ingresso nuovi soci, modifica statuto e adozione nuova governance
- Ecosuntek S.p.A.: adozione delibere quadro (i) rapporti con fornitori correlati, (ii) aggiornamento statuto per passaggio da AIM a Euronext Growth Milan e (iii) aggiornamento procedura internal dealing/gestione informazioni privilegiate/parti correlate/obblighi comunicazione Euronext/acquisizione parere preventivo Euronext Growth Advisor nomina di uno o più amministratori indipendenti
- Normativa di settore: aggravii derivati dall'entrata in vigore del c.d. Decreto Sostegni Ter (DL n.4/2022)

Il Collegio sindacale dà evidenza del sostanziale cambio dimensionale a livello di gruppo, di cui si ha piena percezione dalla lettura del bilancio consolidato, indispensabile ad avere contezza del contesto operativo della Società; anche il bilancio di esercizio è espressivo di una performance in termini di volumi sensibilmente cambiata, confermando tuttavia l'esistenza di una marginalità operativa con segno negativo, in linea con l'andamento dei precedenti esercizi.

Tra i fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio, la nota integrativa dà conto di altre norme (Legge di Bilancio, L. n.197/2022 – Art. 1, commi 115 e seguenti) con le quali si è introdotto un ulteriore onere a carico dei produttori degli operatori del settore. L'informativa di bilancio dà altresì evidenza ad attività di controllo su iniziativa della Guardia di Finanza completatesi con la notifica di un PVC.

Particolare attenzione è stata dedicata alla trasparente informativa in tema di rapporti con parti correlate, facendo rinvio alle procedure cui viene data regolare attuazione in seno alla Società.

Il management aziendale ha approntato ed approvato un Report di sostenibilità integrandolo al bilancio, di cui è parte integrante e sostanziale, a riprova di una positiva attenzione all'informativa trasparente e alla progettualità dell'azione di governo della Società.

3. Attività di vigilanza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo

Sulla base delle informazioni acquisite, il Collegio Sindacale ritiene che l'assetto organizzativo, in termini di struttura, procedure, competenze e responsabilità, tenuto altresì conto delle dimensioni della società, della natura e delle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale, sia sufficiente.

4. Attività di vigilanza sull'adeguatezza del sistema di controllo interno

Sulla base delle informazioni acquisite, il Collegio Sindacale riferisce che la società si è dotata di un Organo di Vigilanza nell'ambito del modello organizzativo assunto ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001. L'OdV è composto da un unico professionista nella persona dell'Avv. Michelangelo Scatena.

L'OdV si è interfacciato con il Collegio Sindacale, condividendo il consueto scambio di informazioni: in tale contesto non sono emersi aspetti rilevanti meritevoli di osservazioni nella presente relazione.

5. Attività di vigilanza sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e sull'attività di revisione legale dei conti

Le relazioni della Società di Revisione BDO Italia S.p.a. sul bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato, rilasciate ai sensi degli artt. 14 e 16, D.Lgs. n. 39/2010, in data odierna 14 giugno 2023, attestano che tali documenti forniscono una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del Gruppo, nonché del risultato economico e dei flussi di cassa della Società e del Gruppo stesso per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022.

Le predette relazioni confermano altresì lo svolgimento da parte della Società di Revisione delle procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B e contengono il giudizio di coerenza della relazione sulla gestione e delle informazioni della relazione sul governo societario e gli assetti proprietari indicate nell'art. 123 bis, c. 4, D.Lgs. n. 58/1998, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società.

Il Collegio sindacale ha tenuto, anche mediante mezzi di telecomunicazione, contatti con la società di revisione ai sensi dell'art. 150, 3° comma del D.lgs n. 58/1998: in tali contesti non sono emersi aspetti rilevanti meritevoli di osservazioni nella presente relazione.

6. Attività di vigilanza sui rapporti con società controllate e controllanti – rapporti con parti correlate

Sulla base delle informazioni acquisite, il Collegio Sindacale evidenzia come la struttura del Gruppo sia tale da creare in via ordinaria una costante operatività attiva/passiva tra la Capogruppo, le partecipate e con altre parti correlate. In merito a queste ultime viene data puntuale informativa periodica, conformemente alla Procedura per le Operazioni con Parti Correlate cui la Società si attiene.

Le operazioni poste in essere nel corso dell'esercizio sono adeguatamente descritte nella Nota integrativa nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2427, n. 22-bis c.c. In occasione delle riunioni consiliari è stata fornita, da parte dell'organo amministrativo, l'informativa periodica sulle operazioni con parti correlate ai sensi dell'art. 2391-bis c.c.

7. Omissioni e fatti censurabili rilevati, pareri resi e iniziative intraprese

Il Collegio sindacale nel corso del proprio mandato:

- non ha ricevuto denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. o esposti;
- non ha rilasciato pareri.

Il Collegio Sindacale, nell'ambito dell'attività di vigilanza e controllo svolta nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, non ha rilevato fatti censurabili, omissioni o irregolarità rilevanti tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

8. Proposte in ordine al bilancio di esercizio e al bilancio consolidato, alla loro approvazione e alle materie di competenza del Collegio sindacale

Il Collegio Sindacale, considerate anche le risultanze dell'attività svolta dalla Società di Revisione, sotto i profili della propria competenza, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, così come predisposto e approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 30 maggio 2023; bilancio che chiude con un utile di euro 646.835, che il Consiglio di Amministrazione propone di assegnare alle riserve come appresso indicato:

a riserva legale (5%) – Euro 32.342

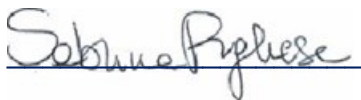
a riserva straordinaria – Euro 614.493

Perugia/Milano, 14 giugno 2023

Dott. Luca Vanhucci



Avv. Sabrina Pugliese



Dott. Riccardo Sollevanti

