



05.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022
DELLA CAPOGRUPPO SOGES S.P.A.**

Relazione Collegio Sindacale

5.10 Relazione del Collegio Sindacale

Ai Soci della Società SOGES S.p.A. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra 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, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021. Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione. È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della SOGES S.p.A. al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio negativo di euro (317.257). Il bilancio è stato messo a nostra disposizione con il nostro assenso, in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c.. Il Collegio sindacale 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 Dott. Lorenzo Calcia ci ha consegnato la propria relazione datata 19.06.2023 contenente un giudizio senza modifica. Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 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 e ss. c.c.

Abbiamo 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. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza. Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attua-

zione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo 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 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. Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c.. La società sin dal 2020 ha predisposto un cruscotto di indicatori della crisi di impresa sospeso durando la pandemia e successivamente modificato in adeguamento delle norme tempo per tempo vigenti definendo una procedura per l'aggiornamento dello stesso, per la verifica degli adeguati assetti organizzativi previsti dall'art.2086 cc e per la rilevazione tempestiva della crisi di impresa. Pur avendo riscontrato criticità dei flussi di cassa, portati anche dalla struttura del debito a medio e lungo termine, e da sempre consigliato un continuo monitoraggio, non si è mai ravvisata alcuna necessità di effettuare segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 per l'accesso alla composizione negoziata. Abbiamo ricevuto con notifica PEC del 14/07/2022 segnalazioni da parte del creditore pubblico qualificato Agenzia delle Entrate ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni. La segnalazione era riferita a mancato versamento della liquidazione IVA primo trimestre 2022. Il collegio ha prontamente informato la società la quale, come già sollecitata per precedenti sospesi, ha preso in carico e provvederà alla rateizzazione dello stesso. A tal proposito occorre segnalare come la precitata previsione del d.l. n. 152/2021 trasfusa nel CCII a opera del d.lgs. 17 giugno 2022, n. 83 e l'art. 30-sexies è stato abrogato dall' art. 47, co. 1, dello stesso d.lgs. 17 giugno 2022, n. 83, a decorrere dal 15 luglio 2022. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiedere 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 SOGES al 31.12.2022, 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 nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.. I Soci, con lettera del 19.06.2023 hanno rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione, sollevandoci da qualsiasi contestazione. In considerazione delle ragioni di deroga esplicitate in sede di presentazione il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stato approvato dall'organo di amministrazione e l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Il Bilancio è composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa e l'organo di amministrazione, benché non obbligato, ha altresì predisposto in forma sintetica la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 C.C.. Tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione. È stato quindi esaminato il progetto di bilancio, le cui risultanze contabili possono essere così riassunte:

| Stato Patrimoniale Attivo | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti verso soci per versamenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni | 3.871.146 | 4.299.661 |
| Attivo circolante | 8.244.025 | 7.642.123 |
| Ratei e risconti | 786.852 | 258.622 |
| Totale attivo | 12.902.023 | 12.200.406 |

| Stato Patrimoniale Passivo | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Patrimonio netto | 936.488 | 1.253.743 |
| Fondi per rischi e oneri | 264.534 | 334.067 |
| Trattamento fine rapporto | 452.213 | 468.356 |
| Debiti | 11.027.157 | 9.997.659 |
| Ratei e risconti | 221.631 | 146.581 |
| Totale passivo | 12.902.023 | 12.200.406 |

Il risultato di esercizio trova riscontro con le risultanze del Conto Economico, redatto in forma scalare.

| Conto Economico | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Valore della produzione | 4.540.541 | 4.652.493 |
| Costi della produzione | 4.919.322 | 4.326.643 |
| Diff. valore costi produzione | (378.781) | 325.850 |
| Proventi e oneri finanziari | (159.926) | (177.266) |
| Rettifiche di attività finanziarie | 29.817 | 18.452 |
| Risultato prima delle imposte | (508.890) | 167.036 |
| Imposte | (191.634) | 64.588 |
| Utile | (317.257) | 102.448 |

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e per quel che riguarda la sua formazione e struttura. *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta fortemente influenzato dall'importo degli ammortamenti e svalutazioni pari ad euro 1,42 milioni. In particolare gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali pari ad euro 1,16 milioni comprendono anche euro 0,29 milioni relativi ad ammortamenti degli anni precedenti e chiude in negativo per euro (317.257).

3) 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 all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori. Il Collegio sindacale rileva che il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 evidenzia una perdita; tuttavia, gli amministratori hanno fornito informazioni circa provvedimenti già attuati e hanno illustrato la pianificazione economico-finanziaria che intendono intraprendere per il riassorbimento delle perdite ed il riassetto dei flussi finanziari. Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa

Lissone, 23.06.2023

IL COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente: Angelo SPINELLI
I Sindaci Effettivi: Marina CRESPO
Piergiuseppe DEMARCHI



In originale firmato autografamente da Angelo Spinelli

In originale firmato autografamente da Piergiuseppe Demarchi

In originale firmato autografamente da Marina Crespo

Il sottoscritto LUIGI MARCONI dichiara, ai sensi dell'art. 22, comma 3 del D.Lgs 82/2005 e dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014, che la copia del presente documento è prodotta mediante processi e strumenti che assicurino che il documento informatico abbia contenuto e forma identici a quelli del documento analogico da cui è tratto.