

5T S.r.l.
Sede in Corso Novara n. 96 –Torino
Capitale sociale € 100.000,00 interamente versato
Registro Imprese di Torino
Codice fiscale 06360270018

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI SUL BILANCIO DI
ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

Ai Soci della Società 5T S.r.l.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili vigenti dal 1° gennaio 2021.

L'attuale Collegio è stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 9 luglio 2021 e terminerà il proprio mandato con l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023.

Della nostra attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio di 5T S.r.l. al 31.12.2021, elaborato in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile di esercizio di 279 migliaia di euro.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili nei termini di legge i seguenti documenti approvati in data 12 maggio 2022, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- progetto di bilancio, formato da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa;

- relazione sulla gestione.

Ai sensi dell'art. 6 co. 4 del D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, è stata inoltre presentata, previa approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del 12 maggio 2022, la "Relazione sul governo societario", contenente l'apposita informativa sul programma di valutazione del rischio di crisi aziendale con adozione degli indicatori di allerta analitici, di cui il Collegio sindacale dà atto essere stata redatta conformemente al documento pubblicato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili a marzo 2019.

La revisione legale dei conti della Vostra Società a decorrere dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stata da Voi affidata, in data 9 luglio 2021, alla società Revi.Tor S.r.l., con mandato scadente all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Revi.Tor S.r.l. ci ha consegnato la propria relazione datata 10 giugno 2022 contenente un giudizio senza rilievi.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, 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.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste 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 che è il responsabile del giudizio professionale sul bilancio di esercizio, ai sensi dell'art. 14 d.lgs 27 gennaio 2010, n. 39.

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 degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento.

Le attività effettuate dal Collegio sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio 2021 durante il quale si sono svolte - prevalentemente a distanza - le riunioni di cui all'art. 2404 del c.c. di cui sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione - anch'esse svoltesi prevalentemente a distanza - e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio rileva come tale flusso informativo si sia intensificato nel corso dell'anno 2021 onde mantenere un costante monitoraggio degli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 sull'attività svolta e sulla continuità aziendale.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati ed informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale.

Diamo atto che la società è dotata di un Modello di organizzazione, di gestione e di controllo ai sensi del d.lgs. 231/2001. La Società, con il supporto dell'Organismo di Vigilanza, presidia l'attività di aggiornamento del Modello di Organizzazione, di gestione e di controllo, tenuto

conto della specificità e delle dimensioni dell'attività aziendale. Il Modello è stato oggetto, a marzo 2021, di specifico aggiornamento per recepire, tra le altre, le novelle legislative intervenute in materia di perimetro di sicurezza nazionale cibernetica, di reati tributari, di reati contro la Pubblica Amministrazione,

Il Collegio ha scambiato regolari flussi informativi con l'Organismo di Vigilanza, sia tramite le relazioni informative da esso predisposte che tramite i periodici incontri di flusso, e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione 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.

Il Collegio ha vigilato sul rispetto delle disposizioni in materia di società a partecipazione pubblica, in quanto applicabili.

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.

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 fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa.

L'organo amministrativo ha altresì predisposto e approvato la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c., nonché la Relazione sul governo societario ai sensi dell'art.6, comma 4 del D.Lgs.175/2016.

In ragione del trasferimento della sede sociale nonché dell'adozione al nuovo sistema di gestione ERP la Società, nel rispetto di quanto disposto dagli artt. 2478 bis e 2364 del Codice Civile, nonché dall'art. 22 dello Statuto sociale, si è avvalsa della facoltà di estendere i termini di convocazione dell'Assemblea dei Soci per l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale predisposta ex art.14 del D.Lgs. 27.1.2010, n.39, emessa in data 10 giugno 2022 *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società 5 T S.r.l. al 31 dicembre 2021, 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 di nostra competenza, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio stesso, nonché sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo inoltre verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, c.5, c.c.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Abbiamo inoltre verificato che la Società abbia tenuto conto, nell'informativa in ordine alla prevedibile evoluzione esposta nella Relazione sulla gestione, degli impatti derivanti dall'emergenza epidemiologica Covid-19 e dal conflitto tra Russia e Ucraina.

Si richiama infine l'informativa espressa dall'organo amministrativo nella Relazione sulla gestione e nella nota integrativa al paragrafo, rubricato "Valutazioni sulla continuità aziendale", ed espressamente quanto segue:

"Gli Amministratori, anche grazie al fondamentale supporto del Piano Industriale 2021- 2023 il cui aggiornamento al triennio 2022-2024 è in fase di approvazione da parte dei Soci, hanno valutato che, pur in presenza del difficile contesto economico e finanziario particolarmente segnato dalla pandemia Covid-19 e dal conflitto Russia-Ucraina, non sussistono significative incertezze sulla continuità aziendale, anche in virtù delle azioni già individuate nel detto Piano Industriale per adeguarsi ai mutati livelli di domanda, nonché della solidità industriale e finanziaria della Società stessa".

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

In considerazione di quanto anzi evidenziato, dopo aver preso atto:

- delle valutazioni espresse dall'organo amministrativo nella Relazione sulla gestione e, in particolare, circa il ragionevole utilizzo del presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio al 31 dicembre 2021;
- dell'avvenuta approvazione da parte dei Soci, in data 12 maggio 2022, dell'aggiornamento del Piano Industriale nella versione aggiornata 2022-2024 le cui previsioni per il triennio 2022-2024 delineano un complesso di azioni strategiche da cui derivano prospettive di costante crescita industriale e correlata solidità economico finanziaria;
- del giudizio senza rilievi espresso dal revisore legale, sopra riportato;
- delle risultanze dell'attività da noi svolta;

invitiamo i Soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli Amministratori, concordando con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio dagli stessi formulata nella nota integrativa.

Torino, Lì 10 giugno 2022

Il Collegio sindacale

Mariarosa Schembari (Presidente)

Giovanni Faroti (Sindaco effettivo)

Maria Alessandra Parigi (Sindaco effettivo)

Firmato in originale da Mariarosa Schembari (Presidente), Giovanni Faroti (Sindaco effettivo),

Maria Alessandra Parigi (Sindaco effettivo)