

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 IN OCCASIONE
DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 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 2022 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 dicembre 2022, elaborato in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile di esercizio di 30 migliaia di euro. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione, con il nostro assenso, in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 30 marzo 2023, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022:

- 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 30 marzo 2023, 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.

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.

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 7 aprile 2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 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.

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 organizzativo, 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 2022 durante il quale si sono svolte le riunioni di cui all'art. 2404 del c.c., con riferimento alle quali sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo, 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.

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 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; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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 monocratico, 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, nel 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. Nell'esercizio 2022 non è stata ravveduta la necessità di aggiornare ulteriormente il suddetto Modello.

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, e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del Modello di organizzazione che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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

Non abbiamo presentato denuncia al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021, convertito con modifiche dalla legge 21 ottobre 2021 n. 147, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici 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.

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

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 7 aprile 2023 *"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 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, c.5, c.c.

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 evoluzione prevedibile della gestione", ed espressamente quanto segue:

"Gli Amministratori, anche grazie al fondamentale supporto del Piano Industriale 2022-2024 – corredato dalle previsioni patrimoniali e finanziarie per l'intero arco temporale - hanno valutato che, pur in presenza del difficile contesto economico e finanziario particolarmente segnato dal conflitto Russia-Ucraina e dall'aumento dei costi dell'energia e delle materie prime, non sussistono significative incertezze sulla continuità aziendale, anche in virtù delle azioni già individuate nel detto Piano Industriale per salvaguardare la 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 2022;
- del giudizio senza modifica espresso dal revisore legale, sopra riportato;
- delle risultanze dell'attività da noi svolta;

non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori, concordando con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio dagli stessi formulata nella nota integrativa.

Torino, Li 7 aprile 2023

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)