

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019 AI SENSI DELL'ART. 2429, SECONDO COMMA, C.C.

All'Assemblea degli Azionisti di **Alma Petroli S.p.A.**

Signori Azionisti,

siete chiamati in questa assemblea ad approvare il Bilancio relativo all'esercizio che si è chiuso il 31/12/2019.

Vi evidenziamo preliminarmente che:

- il collegio sindacale ha svolto per la Vostra Società solamente l'attività di vigilanza disciplinata dall'art. 2403, comma 1, del codice civile, e non anche l'attività di revisione legale dei conti da Voi affidata alla società Deloitte & Touche S.p.A.;
- l'attività di vigilanza complessivamente svolta è stata evidenziata nei verbali di verifica sindacale redatti a seguito delle riunioni periodiche del collegio sindacale regolarmente tenutesi.

Ciò premesso, con la presente relazione, Vi rendiamo conto del nostro operato, che si è ispirato ai principi di comportamento statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

a) Funzioni di Vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 il Collegio Sindacale, ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto 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.

In relazione all'attività svolta nel corso del suddetto periodo, vi diamo atto in particolare di quanto segue.

- Il Collegio Sindacale ha partecipato alle assemblee degli azionisti della Vostra società, convocate e tenutesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Il Collegio Sindacale ha ottenuto dall'organo amministrativo le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla società e si può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo

statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- Il Collegio Sindacale ha valutato e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e la richiesta di documenti aziendali ritenuti volta per volta necessari e, a tal riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.
- Il Collegio Sindacale ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dalla società incaricata del controllo contabile nonché attraverso la richiesta e l'esame di documenti aziendali ritenuti volta per volta necessari e, a tale riguardo, non vi sono particolari osservazioni da riferire.
- Essendo stato affidato l'incarico di revisione legale dei conti alla società Deloitte & Touche S.p.A. il Collegio Sindacale ha effettuato con la medesima scambi di informazioni utili per l'esercizio delle rispettive funzioni. Dai colloqui avuti con la società di revisione incaricata, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.
- Non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 del codice civile, così come non sono pervenuti esposti e segnalazioni di sorta.
- Nell'espletamento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti od elementi significativi tali, per la loro natura e significatività, da richiederne la menzione nella presente relazione.

b) Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 e relativa Relazione sulla Gestione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, risulta composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

La società in sede di redazione del bilancio ha ottemperato alle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 139/2015 tenendo conto di quanto previsto dai nuovi principi contabili nazionali emanati ed aggiornati dall'OIC nelle ultime versioni approvate, principi ai quali occorre fare riferimento in forza di quanto previsto dalla Relazione Illustrativa al citato D.Lgs 139, ottemperando altresì ai nuovi obblighi informativi.

Non essendo a noi demandata la revisione legale dei conti, abbiamo vigilato:

- sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, ed a tale riguardo non abbiamo

osservazioni particolari da riferire;

- sulla sua rispondenza ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo conoscenza in relazione all'espletamento dei nostri doveri, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza l'organo amministrativo nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, Codice Civile.

Abbiamo verificato che la Relazione sulla Gestione avesse il contenuto previsto dall'art. 2428 c.c. e non abbiamo osservazioni al riguardo.

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

Il Bilancio evidenzia altresì i principali rischi ed incertezze derivanti dall'attività, con particolare riferimento ai rischi connessi alla pandemia da Covid-19 in atto, alle misure adottate in linea con le disposizioni delle Autorità competenti; non sono, allo stato previsti impatti particolarmente significativi in termini di fatturato, in quanto Alma Petroli SpA, fra l'altro, non è stata destinataria della sospensione dell'attività e pertanto è accertato il presupposto della continuità aziendale.

c) Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, risultanze contenute nell'apposita relazione di revisione del bilancio medesimo, redatta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27-01-2010 n. 39 e consegnataci in copia, (relazione che esprime anche un giudizio positivo sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio) e dalla quale non emerge alcun rilievo, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio da parte dell'assemblea degli azionisti e alla proposta dell'organo amministrativo in merito alla destinazione dell'utile dell'esercizio.

Ravenna, li 14 aprile 2020

IL COLLEGIO SINDACALE