

Gruppo Gheron S.r.l.

Sede legale in Milano (MI), Via Archimede, 57

Capitale sociale euro 150.000,00= interamente versato

Registro delle Imprese di Milano, P. IVA e Codice Fiscale: 01574550339

R. E. A. Numero 1932703

**Relazione del Sindaco Unico
ai sensi dell'art. 2429 del codice civile**

All'assemblea dei Soci della Gruppo Gheron S.r.l.

Signori Soci,

Preliminarmente Vi rammento che sono di competenza del Sindaco Unico i compiti di controllo e di vigilanza previsti dall'art. 2403, primo comma, codice civile essendo stato conferito alla società di revisione EY S.p.A. l'incarico di revisione legale dei conti della Società.

I soci, con lettera del 24 giugno 2022, hanno rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione, sollevandomi da qualsiasi contestazione.

Con la presente relazione Vi riferisco in merito alle attività da me svolte.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività di vigilanza e controllo del Sindaco Unico ex art. 2403 codice civile, è stata condotta ispirandosi alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare in Sindaco Unico ha:

- a) vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- b) acquisito conoscenza, per quanto di mia competenza, e vigilato, mediante indagini dirette sui documenti aziendali, raccolta d'informazioni dal Consiglio di Amministrazione, sulla adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società, da ritenersi consoni alle dimensioni della stessa ed alla attività svolta, anche alla luce dei contratti di servizio in essere;
- c) verificato che le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione siano state prese in conformità alla legge ed allo statuto sociale; in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, ho rilevato che le stesse non sono apparse essere manifestamente imprudenti o azzardate né in contrasto con le deliberazioni assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- d) verificato la inesistenza di operazioni atipiche e/o inusuali effettuate con terzi, parti correlate o infragruppo;
- e) ottenuto dagli Amministratori, 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.

Preciso, inoltre, che non sono pervenute dai soci denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile, né esposti da parte di terzi, e che nel corso dell'attività di vigilanza, come precedentemente descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne segnalazione nella presente relazione. Non mi sono pervenute, da parte del revisore legale EY S.p.A., con il quale sono stati effettuati scambi di informazioni periodici, segnalazioni circa anomalie o fatti censurabili da riferirVi in questa sede.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati, dal Sindaco Unico, pareri previsti dalla legge per particolari operazioni.

Quanto al bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2021, il Sindaco Unico vi riferisce quanto segue:

non essendo demandata al Sindaco Unico la revisione legale di detto bilancio e quindi il controllo analitico e di merito sul suo contenuto, si è vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda struttura, criteri di valutazione, chiarezza e completezza e a tale riguardo non vi sono rilievi od osservazioni particolari da riferire. La società si è avvalsa della facoltà di effettuare la sospensione temporanea degli ammortamenti dell'esercizio, adottata in base alla facoltà concessa dalla legge di bilancio 2022 che ha prorogato la possibilità di ricorrere alla Legge 13 ottobre 2020 n. 126, come modificata dalla Legge n. 15 del 25 febbraio 2022 di conversione con modificazioni del D.L. n.4 del 27 gennaio 2022 in conseguenza degli impatti negativi provocati dalla pandemia Covid-19.

Nel corso degli incontri con la società di revisione EY S.p.A. ho ricevuto conferma dell'applicazione da parte di quest'ultima dei principi di revisione ISA Italia e sono stato aggiornato circa il piano di revisione.

Ho esaminato il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa, che presenta un utile di Euro 81.554 a seguito del quale il patrimonio netto ammonta ad Euro 4.671.041.

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, codice civile.

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ritengo di formulare osservazioni in proposito.

La società ha capitalizzato nell'esercizio Euro 397.402 tra i costi di impianto ed ampliamento relativi a costi di start up delle strutture RSA Servais di Torino, della RSA Tiepolo di San Martino di Lupari, delle RSA di Limbiate e della RSA di Cecina. La recuperabilità di tali costi capitalizzati e riferiti a strutture non ancora completate o recentemente entrate in funzione è supportata dai benefici economici futuri derivanti dalle strutture aperte o di apertura nel prossimo esercizio.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Ho inoltre preso atto che EY S.p.A., a seguito dell'attività di revisione legale dei conti sul bilancio di esercizio della Società, con propria relazione emessa in data odierna, ha emesso un giudizio positivo "senza rilievi", affermando che il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società 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. Tale relazione include due richiami di informativa circa le considerazioni degli amministratori in merito alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale ed in merito alla scelta ed agli impatti derivanti dalla sospensione temporanea degli ammortamenti dell'esercizio, adottata in base alla facoltà concessa dalla legge di bilancio 2022 che ha prorogato la possibilità di ricorrere alla Legge 13 ottobre 2020 n. 126, come modificata dalla Legge n. 15 del 25 febbraio 2022 di conversione con modificazioni del D.L. n.4 del 27 gennaio 2022 in conseguenza degli impatti negativi provocati dalla pandemia Covid-19.

Il sottoscritto Sindaco Unico ha altresì esaminato il bilancio consolidato della Società chiuso al 31 dicembre 2021 che è stato consegnato dall'organo amministrativo congiuntamente al progetto di bilancio d'esercizio della Società. Coerentemente con il proprio incarico che non prevede la revisione legale, il Sindaco Unico ha controllato l'impostazione del bilancio consolidato redatto dagli Amministratori, la sua generale conformità al D.Lgs. 127/91, per quel che riguarda la sua formulazione e struttura e, a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Coerentemente con quanto riportato in merito al bilancio d'esercizio, in data odierna EY S.p.A. ha emesso la propria relazione di revisione sul bilancio consolidato che si conclude con un giudizio positivo, senza rilievi e con i richiami di informativa coerenti con gli analoghi richiami al bilancio d'esercizio, circa le considerazioni degli amministratori in merito alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale circa la scelta e gli impatti derivanti dalla sospensione temporanea degli ammortamenti dell'esercizio, adottata in base alla facoltà concessa

dalla legge di bilancio 2022 che ha prorogato la possibilità di ricorrere alla Legge 13 ottobre 2020 n. 126, come modificata dalla Legge n. 15 del 25 febbraio 2022 di conversione con modificazioni del D.L. n.4 del 27 gennaio 2022 in conseguenza degli impatti negativi provocati dalla pandemia Covid-19.

Per quanto precede, non rilevo motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 così come predisposto dall'Organo Amministrativo e mi associo alla proposta formulata da quest'ultimo in ordine alla destinazione del risultato di esercizio.

Voghera, 28 luglio 2022

Il Sindaco Unico

Daniele Bruno

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Daniele Bruno', with a stylized, flowing script.