

"RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SULLA RELAZIONE SEMESTRALE DEL GRUPPO AISOFTW@RE AL 30 GIUGNO 2004"

Le seguenti considerazioni sono redatte ai sensi dell'art. 81 della delibera CONSOB n. 11971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche e integrazioni.

Il Collegio dà atto di aver ricevuto, nel rispetto del termine previsto dall'art. 2428, comma 3, del codice civile, la relazione sull'andamento della gestione nel primo semestre 2004 per il gruppo AISoftw@re e per la AISoftw@re S.p.a., approvata dal Consiglio di Amministrazione del 6 ottobre 2004.

In merito viene considerato quanto segue.

- Nel corso del periodo riflesso nei prospetti contabili redatti dalla società alla data del 30/06/2004, abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi di comportamento del collegio sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
- La relazione semestrale risulta redatta, come disposto dall'art. 81 della citata delibera CONSOB, in osservanza delle specifiche previsioni del regolamento medesimo, nonché delle norme civilistiche in materia di bilancio.
- Per la formazione del consuntivo consolidato e della capogruppo dei primi sei mesi del 2004, sono stati utilizzati criteri contabili e principi di consolidamento omogenei rispetto a quelli adottati in sede di bilancio d'esercizio, tenuto conto degli adattamenti richiesti dalla natura delle rilevazioni semestrali.
- Gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico adottati per i prospetti contabili contenuti nella relazione semestrale, sono conformi alle disposizioni regolamentari emanate dalla CONSOB ed omogenei rispetto a quelli utilizzati per il bilancio di esercizio.
- In merito ai commenti sulla gestione, l'informativa fornita è coerente e completa in relazione a quanto prescritto dall'art. 81 della citata delibera CONSOB. Le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale compiute da AISoftw@re Spa nel corso del primo semestre del 2004 sono state periodicamente e compiutamente portate a conoscenza del Collegio Sindacale dagli amministratori. Tali operazioni sono di seguito sinteticamente richiamate e sono più analiticamente descritte nella Relazione

sulla Gestione predisposta dagli amministratori, alla quale si rimanda per ulteriori dettagli:

- L'assemblea straordinaria dei soci riunitasi in data 30/04/2004 ha deliberato l'aumento di capitale a pagamento fino ad un massimo di Euro 4 milioni. Successivamente il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'emissione di n. 3.842.448 azioni del valore nominale di Euro 0,52 al prezzo di 1,04 Euro. L'operazione si è definitivamente conclusa alla fine del mese di settembre con la sottoscrizione del 100% delle azioni offerte, ed ha consentito alla società di ottenere l'importo di Euro 3.996.130 di cui 1.998.065 a titolo di capitale sociale ed Euro 1.998.065 a titolo di riserva sovrapprezzo azioni.
- In data 23 giugno 2004 è stato approvato dal C.d.A. della società un nuovo piano strategico e di ristrutturazione, legato soprattutto ai risultati negativi conseguiti dalla controllata AIS Professional Services Spa, mentre nella successiva riunione del 30 giugno, il Consiglio si è impegnato a fornire alla controllata AIS Technologies & Solutions Spa le risorse necessarie per supportare il processo di ristrutturazione della citata A.P.S. Spa.
- Tra gli eventi successivi alla chiusura del semestre, va menzionato che l'assemblea straordinaria del 27 settembre 2004 ha deliberato in merito all'adeguamento dello statuto ai sensi del D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e successive modifiche.
- La posizione finanziaria netta del gruppo alla data del 30 giugno 2004 è negativa per € 8,9 milioni rispetto al risultato negativo di 12,3 milioni al 30 giugno 2003. Gli amministratori hanno intrapreso una serie di azioni mirate riequilibrio dei flussi economici e finanziari (aumento di capitale, ricerca di acquirenti per la cessione di rami di azienda non strategici, ottimizzazione della struttura mediante incorporazione di società controllate, ed altre azioni descritte nella relazione al paragrafo dedicato agli eventi successivi). Tali interventi, alcuni completati e altri tuttora in corso, denotano l'impegno profuso dagli amministratori per invertire l'andamento negativo di questi ultimi esercizi.
- In merito al sistema di controllo interno e all'organizzazione amministrativo-contabile, si ritiene che questi siano adeguati alle esigenze della società e del Gruppo ed affidabili per la corretta rappresentazione dei fatti di gestione

- Il Collegio Sindacale ha preso conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta delle informazioni dai responsabili della Società ed incontri con i responsabili della Società di revisione ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti.
- La relazione semestrale è stata sottoposta a revisione contabile limitata da parte della Società di Revisione KPMG S.p.A. che non ha sollevato rilievi o eccezioni in merito.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 81 della citata delibera CONSOB, non ritiene di esprimere ulteriori considerazioni, oltre a quanto sopra esposto, sulla relazione semestrale al 30 giugno 2004.

Milano, 28 ottobre 2004

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente Renato Beltrami

