

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Ai signori azionisti della società Vimercati S.p.A.

Vi informiamo preliminarmente che il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, redatto secondo le disposizioni del codice civile e, pertanto, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, e corredato dalla relazione sulla gestione, è stato approvato dal consiglio di amministrazione nella seduta del 31/05/2017. Vi informiamo altresì che il consiglio di amministrazione, nella riunione del 30/03/2017, ha deliberato il differimento al maggior termine di 180 giorni dell'approvazione del bilancio dell'esercizio sociale 2016, giusta il rinvio all'art. 2364, comma 2, c.c., nonché allo statuto sociale. Il differimento è dovuto, oltre alla circostanza che la società è tenuta alla redazione del bilancio consolidato, anche alla effettiva necessità di disporre di tutte le informazioni necessarie della partecipata Vimercati East Europe.

Il collegio sindacale ricorda che la funzione di revisione legale dei conti è attribuita alla società di revisione BDO Italia Spa, con sede legale a Milano.

Tanto premesso Vi riferiamo che nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

Attività di vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal responsabile amministrativo e finanziario, durante gli incontri svoltisi con periodicità trimestrale e a seguito di richiesta, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuate dalla società, sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dal consigliere delegato, durante gli incontri svoltisi con periodicità trimestrale, 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 dalla sua

controllata e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Sotto il profilo operativo, al fine di assumere tutte le informazioni ritenute utili alla propria attività, il collegio ha promosso incontri con il personale di volta in volta interessato.

Abbiamo acquisito informazioni periodicamente dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, e, da quanto da esso riferito, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, 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, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, che espone una perdita di Euro 324.049 e un patrimonio netto di Euro 11.154.201, messo a nostra disposizione in tempo utile affinché sia depositato presso la sede della società corredato dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.. Il collegio prende, altresì, atto della rinuncia dei soci ai termini di legge con riferimento al deposito del bilancio, della relazione degli amministratori e delle relazioni del soggetto incaricato della revisione legale dei conti e del collegio sindacale presso la sede sociale nel termine previsto dall'art. 2429, co. 3, c.c..

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, 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 altresì vigilato 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.

La società in sede di redazione del bilancio ha ottemperato alle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n.

139/2015, in ordine alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, ai criteri di valutazione di determinate voci di bilancio e ai nuovi obblighi informativi.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla 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, comma 4, c.c..

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di sviluppo, il cui importo residuo al 31/12/2016 è pari ad Euro 3.123 migliaia, di cui Euro 2.070 migliaia relativi a costi sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. abbiamo espresso il nostro parere favorevole anche all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di avviamenti, il cui valore residuo al 31/12/2016 è pari ad euro 6.704 migliaia; tali avviamenti, che derivano da precedenti operazioni di acquisizione e successiva incorporazione per fusione, avvenute negli anni 2005 e 2008 e dettagliatamente descritte nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, vengono ammortizzati, in accordo con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, sulla base di una vita utile di quindici anni.

Conclusioni

A conclusione della nostra relazione, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio redatta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, emessa in data odierna – dalla quale non emergono eccezioni o richiami d'informativa –, il collegio sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2016, così come redatto dagli amministratori, ed alla proposta di delibera formulata dal consiglio di amministrazione in merito al risultato di esercizio.

Vi ricordiamo che con l'approvazione del presente bilancio scadono il consiglio di amministrazione e la società incaricata per l'attività di revisione legale dei conti. Vi invitiamo pertanto a voler provvedere in merito, ricordandovi che in data 29/05/2017 Vi abbiamo reso la nostra proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010.

Milano, 28 giugno 2017

Il collegio sindacale

Giuseppe Caldesi Valeri

Marina Barbieri

Simone Furian