

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge ispirandoci, nell'espletamento dell'incarico, alle "Norme di Comportamento del Collegio Sindacale" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In particolare, anche in osservanza delle indicazioni fornite dalla Consob, riferiamo quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto e dei regolamenti;
- abbiamo regolarmente partecipato alle riunioni dell'Assemblea degli Azionisti (n. 2) nonché alle adunanze del Consiglio di Amministrazione (n. 9); le stesse si sono svolte nel rispetto delle norme legislative, statutarie e dei regolamenti che ne disciplinano il funzionamento. Le delibere assunte sono state conformi alla legge ed allo statuto e non sono risultate manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto periodicamente dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società. A tal fine, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo svolto le verifiche sul sistema di controllo interno usufruendo della

collaborazione della funzione di *Internal Audit* nonché della funzione di *Risk Manager, Compliance ed Antiriciclaggio*, che hanno assicurato in tal modo il necessario collegamento funzionale e informativo sulle modalità di svolgimento dei rispettivi compiti nonché sugli esiti delle rispettive attività;

- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, il tutto mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali;
- abbiamo preso atto del nuovo assetto organizzativo deliberato e posto in essere dalla Società, vigilando sull'adeguatezza dello stesso per una gestione più efficiente ed efficace delle azioni della Società e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo costantemente vigilato sull'indipendenza della Società di Revisione accertando l'assenza di aspetti critici; ci siamo riuniti con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti. Durante gli incontri non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- abbiamo valutato sulla rispondenza del processo ICAAP ai requisiti stabiliti dalla normativa di riferimento;
- non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali svolte con società del Gruppo o parti correlate o comunque con terzi;
- non abbiamo ricevuto denunce ex art. 2408 Codice Civile né esposti da parte di terzi;
- non sono state effettuate denunce ex art. 2409 Codice Civile.

Il Collegio Sindacale ha inoltre:

- ⇒ verificato l'attuarsi della revisione, nel corso del corrente esercizio, di alcuni correttivi messi in atto da parte delle diverse funzioni aziendali, al fine di apportare le adeguate rettifiche ai processi stessi tramite il resoconto di relazioni di follow up;
- ⇒ rilasciato pareri richiesti dalla legge e dallo Statuto Sociale;

⇒ verificato l'adeguatezza, sotto il profilo metodologico, del processo di *impairment test* cui sono stati sottoposti gli attivi di bilancio interessati con particolare riferimento all'IFRS 9, di prima applicazione, ed all'iscrizione nell'attivo del valore di avviamento per € 4.000.000.=. Relativamente a quest'ultimo, come ampiamente indicato in nota integrativa, i valori emergenti dalla procedura di *impairment test* riportano la piena recuperabilità del valore contabile e quindi la conferma della consistenza del valore di avviamento presente in bilancio.

Per quanto riguarda il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018, possiamo attestare che:

- è stato redatto in conformità ai Principi Contabili Internazionali adottati dall'Unione Europea nonché ai provvedimenti emanati in attuazione all'art. 43 del D.Lgs. 136/15. In particolare, nella relazione sulla gestione e nelle note illustrative gli Amministratori hanno rispettato quanto previsto dalla vigente normativa in merito all'informativa sul sistema di gestione dei rischi e di controllo interno in relazione al processo di informativa finanziaria;
- le note esplicative al bilancio, oltre alle indicazioni specifiche previste dalle norme in materia di redazione del bilancio d'esercizio, forniscono le informazioni ritenute opportune per rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società;
- gli schemi di bilancio, della nota integrativa e della relazione sulla gestione sono stati predisposti seguendo i principi dettati dal D.Lgs. 27.1.1992 n. 87 aggiornato dal Provvedimento della Banca di Italia del 22.12.2017 (istruzioni per la redazione degli schemi e regole di compilazione dei bilanci degli enti finanziari) e tiene altresì conto delle disposizioni del D. Lgs. 32/2007;
- le informazioni fornite nella relazione sulla gestione sono complete ed esaurienti, ivi comprese quelle relative ai principali eventi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e sulla sua prevedibile evoluzione. La Società di Revisione ha rilasciato in data odierna le relazioni al bilancio d'esercizio. Nel corso dell'attività di vigilanza svolta e sulla base

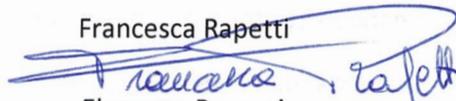
delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la segnalazione alle Autorità di Vigilanza o menzione nella presente relazione. In conclusione quindi, tenuto conto di quanto precede, non rileviamo, sotto i profili di nostra competenza, motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018;

- l'utile di esercizio pari ad euro 1.403.497.= trova riferimento e conferma nelle risultanze delle scritture contabili, come accertato dalla Società di Revisione.

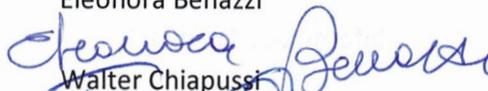
Genova, 15 aprile 2019

Il Collegio Sindacale

Francesca Rapetti



Eleonora Benazzi



Walter Chiapussi

