

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429 SECONDO COMMA DEL CODICE CIVILE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

"All'Assemblea degli Azionisti della società "S.I.TO S.p.A.

Spettabili Azionisti,

ricordiamo che al Collegio sindacale è stata attribuita la sola funzione di vigilanza, mentre la funzione di Revisione legale è stata affidata alla Società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A.

In osservanza alla normativa vigente e nel rispetto delle disposizioni statutarie, abbiamo svolto l'attività di vigilanza di nostra competenza secondo le norme di comportamento del Collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Acquisite le necessarie informazioni ed effettuati i dovuti controlli rassegniamo la presente Relazione ai sensi dell'articolo 2429, secondo comma, del Codice Civile (Cod.Civ.).

Attività di vigilanza

Il Collegio sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

Il Collegio sindacale ha partecipato nel corso dell'esercizio alle Assemblee degli Azionisti ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e sulla base delle informazioni disponibili non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio sindacale ha ottenuto dagli Amministratori e dai funzionari degli uffici preposti, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio sindacale ha incontrato il soggetto incaricato della revisione legale Ria Grant Thornton S.p.A. e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente Relazione.

Il Collegio sindacale ha preso atto che nel corso del 2020 è proseguita l'attività mirata al rafforzamento del Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi della società, inteso come insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative volte a consentire l'identificazione, la misurazione, la gestione e il monitoraggio dei principali rischi. Tale sistema è

integrato negli assetti organizzativi e di governo societario e concorre ad assicurare la salvaguardia del patrimonio sociale, l'efficienza e l'efficacia dei processi aziendali, l'affidabilità dell'informazione finanziaria, il rispetto di leggi e regolamenti, nonché dello statuto sociale e delle procedure interne.

Il Collegio sindacale ha preso visione delle relazioni dell'Organismo di vigilanza dalle quali non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo D.Lgs. 231/2001 che, per la loro significatività e rilevanza, debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Il Collegio sindacale ha constatato che sono state costantemente svolte e con continuità l'attività di monitoraggio del Modello organizzativo D.Lgs. 231/2001, quella formativa rivolta al personale e quella di aggiornamento per l'adeguamento dello stesso modello alle modifiche di legge.

Il Collegio sindacale ha preso altresì atto che la Società, nel rispetto normativo di cui alla Legge 190/2012 ed al D.Lgs. 33/2013, ha provveduto a nominare un Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT) ed ha adottato, su proposta dello stesso responsabile, le specifiche misure contenute nel Piano Prevenzione Corruzione (PPC), documento sottoposto ad obblighi periodici di revisione e pubblicazione, nel rispetto delle vigenti normative in tema di trasparenza.

Il Collegio Sindacale ha incontrato i referenti delle funzioni ed aree aziendali e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni ed a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio Sindacale ha valutato e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità dello stesso a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dal soggetto incaricato della revisione legale ed a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio Sindacale informa inoltre che non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Cod. Civ., che non sono state presentate denunce ex articolo 2409, comma 7, del Cod. Civ.

Gli eventi più significativi intervenuti nel corso dell'esercizio 2020 e nei primi mesi del 2021 sono dettagliati nella Relazione sulla gestione, cui si rimanda per gli approfondimenti.

Si intende infine dare evidenza a quanto segue:

-per quanto concerne l'emergenza epidemiologica, che ha investito l'intero territorio nazionale nel 2020 e che purtroppo prosegue anche nell'esercizio in corso, la società ha adottato un adeguato

Protocollo in ottemperanza con le disposizioni nazionali e locali in tema di contrasto alla pandemia da Covid-19;

-per quanto concerne il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività e pertanto il bilancio è stato predisposto nella prospettiva della continuità aziendale.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne menzione nella presente Relazione.

Bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 27 maggio 2021.

La revisione legale è affidata alla società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A. che ha predisposto la propria relazione, ex articolo 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, priva di rilievi e di richiami di informativa.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono ulteriormente fornite le seguenti informazioni.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, che Vi viene presentato per l'approvazione è costituito come previsto dall'art. 2423 del Cod.Civ. dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa, dal Rendiconto finanziario ed è corredato dalla Relazione sulla gestione.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico della Società evidenziano un utile d'esercizio di Euro 675.379 e si riassumono nei seguenti valori:

Stato Patrimoniale

Attività	Euro	85.768.152
Passività	Euro	23.810.974
Patrimonio netto	Euro	61.957.178

Conto Economico

Valore della produzione	Euro	9.293.216
Costi della produzione	Euro	- 8.230.212
Differenza	Euro	1.063.004
Proventi ed oneri finanziari	Euro	59.871
Rettifica di valore di attività finanziarie	Euro	- 62.400
Risultato prima delle imposte	Euro	1.060.475
Imposte sul reddito	Euro	- 385.096
Utile d'esercizio	Euro	675.379

La società ha predisposto il Rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. In merito al metodo utilizzato si specifica che si è adottato il metodo indiretto (OIC 10) in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie. Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti Cod.Civ. ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 Cod.Civ., mentre il Rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425 ter Cod.Civ. La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 Cod.Civ., contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua complessiva conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione ed 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'articolo 2423, comma quattro, Cod.Civ.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale e non abbiamo osservazioni al riguardo.

In merito alla proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta nella nota integrativa e nella Relazione sulla gestione, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea degli Azionisti.

Conclusioni

Sulla base delle verifiche esperite ed in considerazione delle risultanze dell'attività svolta dalla Società incaricata della revisione legale contenute nella Relazione di revisione del bilancio emessa in data 14 giugno 2021, il Collegio sindacale ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 della Società così come redatto dagli Amministratori.

Torino, li 14 giugno 2021"

Il Collegio Sindacale

Dott. Luigi Tealdi

Dott.ssa Francesca Costanzo

Dott. Roberto Zollo

