

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429 SECONDO COMMA DEL CODICE CIVILE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023

All'Assemblea degli Azionisti della società S.I.T.O. S.p.A.

Spettabili Azionisti,

lo scrivente Collegio è stato nominato dall'Assemblea dei Soci tenutasi in data 06 dicembre 2023 e ha quindi svolto il proprio incarico per tale limitato periodo dell'esercizio anche se due componenti facevano già parte del precedente Collegio e quindi avevano già conoscenza della società.

Al Collegio Sindacale è attribuita la funzione di vigilanza mentre la funzione di revisione legale è affidata alla Società di Revisione Ria Grant Thornton S.p.A.

In osservanza alla normativa vigente e nel rispetto delle disposizioni statutarie, il Collegio ha svolto l'attività di vigilanza di propria competenza secondo le norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili; la presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 2429, secondo comma, del Codice civile.

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 d'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 periodicamente incontrato il soggetto incaricato della revisione legale Ria Grant Thornton S.p.A. e non sono emersi dati o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente Relazione.

Il Collegio Sindacale ha preso atto che anche nel corso del 2023 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 mantenuto i rapporti, nell'ambito del previsto scambio di informativa, con l'Organismo di Vigilanza ed ha preso visione ed ha preso visione delle relazioni dell'O.D.V. (quella relativa all'anno 2023 è stata rilasciata in data 16 gennaio 2024) 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 altresì constatato che sono state svolte con continuità le attività di monitoraggio del Modello organizzativo D.Lgs 231/2001, quella formativa rivolta al personale e quella di aggiornamento del modello per l'adeguamento alle modifiche di legge a seguito dell'introduzione di nuove fattispecie di reati.

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

Il Collegio ha preso altresì atto che la società, nel rispetto normativo di cui alla Legge 190/2012 e al D.Lgs 33/2013, si è dotata di un Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT) che ha redatto la propria relazione annuale nei termini di legge (26.01.2024) ed ha adottato, su proposta dello stesso responsabile, le specifiche misure contenute nel Piano di 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 periodicamente 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 e 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 art. 2408 del Codice civile che non sono state presentate denunce ex articolo 2409, comma 7, del Codice civile e che non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo amministrativo ex articolo 2406 del Codice civile.

Gli eventi più significativi intervenuti nel corso dell'esercizio 2023 e nei primi mesi del 2024 sono dettagliati nella Relazione sulla gestione cui si rimanda per gli approfondimenti.

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

Per quanto concerne i Rapporti con Parti Correlate le informazioni relative ai rapporti patrimoniali ed economici con le parti correlate sono riportate nella Relazione sulla gestione con richiamo nella Nota Integrativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 bis, del Codice civile.

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 2023 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 28 maggio 2024, avendo deliberato, ricorrendone i presupposti, nella seduta del 28 marzo 2024, ai sensi degli artt. 2364 e 2478 bis del Codice civile e dell'art. 9 dello statuto sociale, di usufruire del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale per convocare l'Assemblea degli Azionisti per l'approvazione del presente bilancio.

Come detto la revisione legale è affidata alla società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A. che in data 13/06/2024 ha rilasciato la propria relazione, ex articolo 14 D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39, priva di rilievi e richiami d'informativa.

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 che vi viene presentato per l'approvazione è costituito, come previsto dall'art. 2423 del Codice civile dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa, dal Rendiconto finanziario ed

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

è corredato dalla Relazione sulla gestione.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico della Società evidenziano un utile dell'esercizio di €. 191.097 e si riassume nei seguenti valori:

Stato Patrimoniale

<i>Attività</i>	€.	85.077.275
<i>Passività</i>	€.	23.842.423
<i>Patrimonio netto</i>	€.	61.234.852

Conto Economico

<i>Valore della produzione</i>	€.	7.320.973
<i>Costi della produzione</i>	€.	- 7.149.820
<i>Differenza</i>	€.	171.153
<i>Proventi ed oneri finanziari</i>	€.	184.703
<i>Rettifica di valore di attività finanziarie</i>	€.	0
<i>Risultato prima delle imposte</i>	€.	355.856
<i>Imposte sul reddito</i>	€.	- 164.759
<i>Utile dell'esercizio</i>	€.	191.097

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 redatto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile 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 e il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile, mentre il Rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'articolo 2425 ter del Codice civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile 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.

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, del Codice civile.

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, la decisione in merito spetta comunque 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, il Collegio sindacale ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione

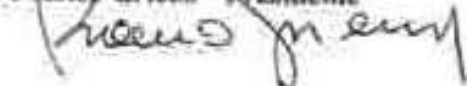


del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 della società così come redatto dagli Amministratori.

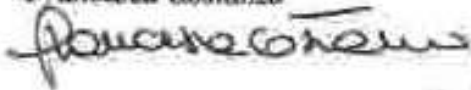
Torino, 13 giugno 2024

Il Collegio Sindacale

Franco Grieco - Presidente



Francesca Costanzo



Roberto Zollo

