SOCIETÀ IN HOUSE
PORTANOVA S.P.A.
PROTOCOLLO
Prot. n° 150 del 11/06/2020

PORTANOVA SOCIETA' PER AZIONI
Sede in Via C. Portanova - Palazzo Campanella - 89123 Reggio di Calabria (RC)
Capitale Sociale Euro 120.000,00

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ESERCENTE ATTIVITA' DI CONTROLLO

Al socio unico della **Portanova Società Per Azioni**

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. (attività di vigilanza e controllo amministrativo in genere) per tutto il periodo amministrativo, e ha cessato quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. giorno 9 agosto 2019 con la nomina dell'organo monocratico di revisione legale dei conti. La presente relazione concerne la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss, c.c.

1. La presente relazione riassume l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:
   - sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
   - sui risultati dell'esercizio sociale;
   - sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio al 31/12/2019, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
   - sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.
2. Il Collegio Sindacale dichiara di avere una consolidata conoscenza in merito alla società **Portanova Società Per Azioni a Socio Unico**, per quanto concerne:
   A. La tipologia dell'attività svolta;
   B. La sua struttura organizzativa e contabile;

di conseguenza, l'attività di vigilanza in termini di valutazione dei rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto nel tempo, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda.

3. Il Collegio Sindacale dichiara che:
   - l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
   - l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;

- la forza lavoro non risulta sostanzialmente mutata;

La società ha operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Attività svolta

4. Le attività di vigilanza hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio nel corso del quale sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime. In particolare, Abbiamo partecipato a n. 5 assemblee dei soci, a n. 3 incontri con l' Amministratore unico, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestatamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
5. Durante le verifiche periodiche, si è venuti a conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.
6. Il Collegio Sindacale per tutta la durata dell'esercizio, ha riscontrato che:
   - il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
   - il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
   - i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.
7. Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'Amministratore Unico con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali del Collegio Sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i suoi membri. Di conseguenza, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema organizzativo, amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a

rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

8. In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:
   - nel corso dell'esercizio la Società (soci e organo di amministrazione) ha assunto delle decisioni che sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
   - sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
   - le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
   - non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
   - nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
   - non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
   - non sono pervenuti esposti al Collegio Sindacale.
   - non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
   - non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
9. Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha rilasciato i seguenti pareri previsti dalla legge, espressi direttamente in assemblea dei soci:
   - Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti (art. 13 D. Lgs. 39/2010);
   - Determinazione della congruità e della rispondenza ai principi della legge e dello Statuto, del compenso dell'Amministratore Unico.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

10. Il Collegio Sindacale rileva che l'organo di amministrazione ha redatto la nota integrativa tramite l'utilizzo della *tassonomia XBRL* in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

11. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (predisposto facoltativamente nel bilancio di esercizio) e dalla nota integrativa.
12. Inoltre:
    - l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
    - tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.
13. È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:
    - i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
    - è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
    - è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della **relazione sulla gestione** e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
    - l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.
    - è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
    - ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n.5, c.c. non vi sono iscritti in bilancio costi di ampliamento o di sviluppo;
    - ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n.6, c.c. il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
14. Il Collegio Sindacale rileva che per l'esercizio 2019 non è stata applicata la normativa sulla rivalutazione dei beni dell'impresa, Il Collegio Sindacale non è quindi chiamato all'attestazione che la rivalutazione non ecceda i limiti di valore indicati al comma 2 dell'articolo 11 della legge n. 342/2000.

15. è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
16. sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value;
17. gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
18. Abbiamo preso visione delle informazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato ex D. Lgs. 231/2001 (responsabilità penale degli enti in aggiunta a quella della persona fisica che ha realizzato materialmente il fatto illecito) che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
19. Il Collegio Sindacale ha esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019. Non essendo demandata al collegio la revisione contabile del bilancio, l'organo di controllo ha vigilato sull'impostazione generale dello 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.
20. Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile di € 93.321,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.587.313
Passività	Euro	680.186
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	813.806
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	93.321

21. Di seguito si riporta il riepilogo dei principali dati da Conto Economico:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.276.079
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.157.559
Differenza	Euro	118.520
Proventi e oneri finanziari	Euro	-1.038
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	117.482
Imposte sul reddito	Euro	24.161
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	93.321

Risultato dell'esercizio sociale

22. Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019, risulta essere un utile di euro 93.321
23. In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il Collegio Sindacale **concorda** con la proposta di destinazione fatta dall'amministratore in nota integrativa, anche se puntualizza che la decisione in merito, spetta all'assemblea dei soci.

Proposta del Collegio Sindacale

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, *con giudizio positivo,* che ci è stata messa a disposizione il giorno 8 giugno 2020 e dallo scambio di informazioni con l'organo di revisione di cui all'incontro del giorno 10 giugno 2020, il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori, in quanto non sussistono motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio.

Reggio Calabria, li 11 giugno 2020

Il collegio sindacale

Presidente del Collegio Sindacale	Giovanni Teotino	
Sindaco effettivo	Sebastiano Angelo Violante	
Sindaco effettivo	Giuseppe Branca	