

UCAPITAL 24 S.P.A.

Sede in VIA MOLINO DELLE ARMI 11 - 20123 MILANO (MI) Capitale sociale Euro 3.764.800,00 i.v.

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

Signori Azionisti della UCAPITAL 24 S.P.A.,

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 24 maggio 2021, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e 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 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 e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

In particolare, il Collegio Sindacale:

- ha regolarmente svolto la propria attività, nonostante l'emergenza sanitaria in atto, effettuando le proprie verifiche in modalità a distanza, nel rispetto delle misure in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica Covid-19;

- ha verificato che la Società si è subito adeguata ai Decreti e alle disposizioni delle Autorità, in materia sanitaria. E' stato, infatti, favorito e incentivato il lavoro da remoto, garantendo altresì la sicurezza informatica dei dati societari/contabili. Il Collegio Sindacale, inoltre, è sempre stato aggiornato sulla situazione sanitaria della Società e sulle iniziative intraprese;

Non sono pervenute al Collegio sindacale denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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 impianto e di ampliamento per € 584.340 nonché Euro 1.187.108 per diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno ammortizzati per Euro 520.934. Pur apprezzando l'operazione di svalutazione degli importi, a fronte di Euro 122.850 di ricavi, la svalutazione delle opere delle immobilizzazioni immateriali assumono una rilevanza considerevole.

A fronte di ciò, nonché di costi per servizi di Euro 977.662, salari e stipendi per Euro 428.139, godimento di beni di terzi per Euro 149.519, la svalutazione della partecipazione in ed altri costi minori, il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 2.396.165. Il patrimonio netto risulta quindi pari ad Euro 6.644.385, superiore al capitale sociale.

Avendo la Società conferito l'incarico della revisione legale dei conti a una Società di Revisione legale iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, non prevedendo lo statuto che la revisione legale dei conti sia esercitata dal Collegio sindacale, facendo la società ricorso al mercato del capitale di rischio, l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dalla Società di Revisione legale BDO ITALIA S.P.A. incaricata dall'assemblea dei Soci.

La relazione della Società di Revisione legale BDO ITALIA S.P.A. ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 è stata predisposta in data 8 giugno 2021 e non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale, considerato il contenuto della relazione della società di revisione, propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori. In considerazione dell'entità del patrimonio netto della società, della delibera di aumento del capitale sociale riservato a terzi, per il quale abbiamo rilasciato un parere di congruità (nel 2021), non riteniamo siano necessari provvedimenti straordinari ai sensi del codice civile nonostante la società chiuda l'esercizio 2020 in perdita.

Il collegio suggerisce il riporto a nuovo della perdita di esercizio.

Milano, 8 giugno 2021

Il Collegio sindacale

per il Collegio sindacale, il presidente

Giulio Centemero

