

Semplicemente SpA
Sede in Milano - Via Pola, 11
Capitale sociale Euro 273.275,60 i.v.
Registro Imprese di Milano Monza Brianza n. 03497130611 - Codice fiscale 03497130611
R.E.A. di Milano n. 200848 - Partita IVA 03497130611

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI
AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL C.C.**

Signori Azionisti,

Vi premettiamo che il Collegio Sindacale svolge la funzione di vigilanza *ex art.* 2403 del Codice Civile, mentre il compito di svolgere la revisione legale dei conti *ex D. Lgs.* n. 39/2010 è demandato alla società di revisione *Bdo Italia S.p.A.*

Con la presente relazione il Collegio Sindacale rende edotti dell'attività di vigilanza e di controllo svolta, nell'adempimento dei propri doveri, a far tempo dalla sua nomina che è avvenuta con l'Assemblea Ordinaria dei Soci tenutasi in data 18 marzo 2020 avanti il Notaio Giuseppe Ottavio Manella (Rep. N. 6490/Racc. n. 5418).

In tale assemblea la società ha deliberato in ordine ai seguenti punti all'ordine del giorno:

1. *Ratifica incarico per l'anno 2019 al Collegio Sindacale e alla società di revisione Bdo;*
2. *Nomina dell'organo amministrativo a seguito delle dimissioni dell'Amministratore unico con nomina di un consiglio di amministrazione di 3 membri (...);*
3. *Nomina del Collegio Sindacale e del suo Presidente (...);*
4. *Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2020-2022 (...).*

Con specifico riferimento al primo punto all'ordine del giorno ("*Ratifica incarico per l'anno 2019 al Collegio Sindacale e alla società di Revisione Bdo*") si precisa che, nel ratificare gli incarichi, è stato dato atto, nel corso dell'Assemblea sopra indicata, che "*i predetti organi sociali, durante tutto l'arco temporale della loro carica, hanno ottemperato ai propri obblighi con la diligenza richiesta dalla natura dell'incarico, tenuto altresì conto della particolare situazione di transizione della società per il cambio della compagine sociale avvenuto medio tempore*".

Con riferimento al punto n.2 all'ordine del giorno (*Nomina dell'organo amministrativo a seguito delle dimissioni dell'Amministratore unico con nomina di un consiglio di amministrazione di 3 membri*) l'Assemblea Ordinaria ha nominato quale nuovo organo amministrativo della società, fino alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022, un consiglio di amministrazione composto da tre membri: Fulvio Gismondi - Presidente; Ortolano Giacomo - Consigliere; Angelo Busani - Consigliere.

Con riferimento al punto n.3 all'ordine del giorno (*Nomina del Collegio Sindacale e del suo Presidente*) l'Assemblea ha nominato - fino alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022 - quali membri del nuovo Collegio Sindacale gli scriventi Giuseppe Cerati - Presidente; Renato Colavolpe - Membro effettivo; Alessandro Bani - Membro effettivo.

Con riferimento al punto n. 4 all'ordine del giorno (*Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2020-2022*) l'Assemblea Ordinaria ha riconfermato *Bdo Italia*

Spa quale soggetto incaricato della revisione legale dei conti per il triennio 2020-2022 (su proposta motivata del Collegio Sindacale del 18 marzo 2020).

Nel proseguo della presente Relazione diamo atto delle attività svolte a far tempo dalla data di nomina sopraindicata e che i controlli svolti sono stati estesi, per quanto possibile, anche al periodo anteriore alla nomina. Giova ricordare che, durante il corso dell'esercizio 2019, la società è rimasta non operativa.

Abbiamo altresì preso atto delle precedenti Relazioni al Bilancio del Collegio Sindacale e della Relazione della Società di Revisione (entrambe del 29 maggio 2019) relative all'esercizio 2018 ponendo particolare attenzione all'avvenuto superamento delle situazioni di criticità ivi indicate. In tale contesto abbiamo preso atto dell'ingresso nella compagine sociale dei nuovi soci Genia srl e Parametrica srl che rappresentano, allo stato attuale, il sessantasette per cento della capitale sociale. Abbiamo altresì preso atto del rafforzamento patrimoniale profuso dai nuovi soci (meglio oltre descritto) e della volontà, formalmente portata a nostra conoscenza in data 20 aprile 2020, di voler rilanciare la società sulla base di nuovi programmi di sviluppo.

A far tempo dalla nostra nomina, ed avuto riguardo a quanto sopra indicato in tema di effettiva operatività della società, il Collegio Sindacale ha svolto le attività di vigilanza previste dalla legge ed in particolare dall'art. 2403 del c.c. e secondo le norme di comportamento del Collegio Sindacale suggerite e raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Con riguardo alle attività svolte riferiamo quanto segue:

1. Abbiamo vigilato sulla osservanza della legge, dello Statuto e dell'atto costitutivo ed abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo le informazioni sull'attività svolta sostanzialmente riconducibile al corretto adempimento degli obblighi sociali. A tale riguardo, possiamo ragionevolmente sostenere che tali operazioni sono conformi alla legge e allo Statuto sociale e che non sono manifestamente imprudenti, azzardate o in contrasto con le delibere assunte dagli organi sociali; inoltre, dalle informazioni rese dall'organo amministrativo al Collegio Sindacale ai sensi di legge, non risultano poste in essere dallo stesso operazioni in potenziale conflitto d'interessi con la Società.
2. La società di revisione *Bdo Italia S.p.A.*, organo incaricato dell'attività di revisione legale, ha rilasciato - in data odierna - la propria relazione per il bilancio di esercizio 2019. Da tale Relazione tra l'altro, risulta quanto segue:

(...) *"A nostro giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2019"*.

(...) *"A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio (...) al 31 dicembre 2019"*.

(...) *"Richiamo di Informativa - Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 della Semplicemente S.p.a. presenta un patrimonio netto negativo pari ad Euro 358.022 comprensivo della perdita di esercizio pari ad Euro 383.093,00 che fa ricadere la società nella fattispecie prevista dall'art. 2447 del CC. Gli amministratori danno informazione nel paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione" della Relazione sulla Gestione in merito alle azioni che metteranno in atto nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2020 per la copertura delle perdita al 31 dicembre 2019, delle perdite degli esercizi precedenti e la ricapitalizzazione della società."*

Il nostro giudizio non contiene modifiche con riferimento a tali aspetti”.

Nel corso degli incontri con la società di revisione sono stati oggetto di specifico approfondimento, tra l'altro, la corretta applicazione dei criteri utilizzati nella redazione del bilancio e nelle valutazioni delle principali voci.

3. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce *ex art.* 2408 del c.c.

4. Nel corso dell'esercizio non risultano esposti *ex art.* 2409 del c.c. presentati nei confronti della Società.

5. Per quanto di competenza dell'esercizio 2019, i compensi spettanti alla società di revisione *Bdo Italia S.p.A.*, organo incaricato della revisione legale, sono pari ad Euro 5.000 euro.

6. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione tramite l'acquisizione di informazioni dai soggetti incaricati e con appositi incontri con la società di revisione, ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti.

7. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società, tramite l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle competenti funzioni aziendali, ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti.

8. Abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni puntuali e periodiche dai responsabili delle rispettive funzioni. Dall'attività svolta non sono emerse anomalie che possano essere considerate indicatori di inadeguatezza del sistema amministrativo-contabile.

9. Abbiamo tenuto riunioni con i responsabili della società di revisione nel corso delle quali non sono emersi fatti o situazioni che debbano essere evidenziati nella presente Relazione.

10. Abbiamo preso atto di quanto indicato nella Relazione sulla Gestione nel paragrafo rubricato “ *Evoluzione prevedibile della gestione* ” e ad esso facciamo rinvio per quanto ivi indicato.

11. Non siamo a conoscenza di altri fatti o elementi rilevanti e/o meritevoli di essere portati a conoscenza dell'Assemblea.

12. Abbiamo preso atto della perdita di esercizio del 2019 pari ad euro 383.093 e della consistenza del patrimonio netto negativo pari ad euro 358.022; non sono intervenuti fatti di rilievo, nel 2020, che generino ulteriori perdite. Abbiamo infine preso atto degli apporti in conto futuro aumento di capitale sociale, già effettuati dai nuovi soci nel corso dell'anno 2020, per complessivi euro 485.000 (quattrocentoottantacinquemila euro).

Come previsto dall'art. 2447 del c.c. è stata quindi convocata, per il giorno 21 maggio 2020, l'assemblea straordinaria dei soci per le opportune delibere di legge.

Osservazioni in ordine all'approvazione del Bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e tenuto conto del giudizio, senza rilievi, espresso dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 così come redatto dall'organo amministrativo.

Milano, 5 maggio 2020

Giuseppe Cerati - Presidente del Collegio Sindacale

Renato Colavolpe - Sindaco effettivo

Alessandro Bani - Sindaco effettivo

Originale sottoscritto dal Collegio Sindacale e depositato negli atti sociali