

SPT HOLDING S.p.a.

Sede in COMO – Via Anzani, 37

Capitale sociale €. 10.236.537 interamente versato

Codice Fiscale - Registra Imprese di Como - n. 01815060130

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31.12.2019

All'assemblea degli Azionisti della società SPT Holding S.p.a.

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2019 ha operato secondo quanto disposto dall'art. 2403 e segg. del Codice Civile.

La revisione contabile ai sensi dell'art. 2409 bis è stata svolta dal Revisore Contabile Dott. Claudio Pellegrì.

Relazione ai sensi dell'art. 2429 c. 2 C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 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 ss. C.C.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo ottenuto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle

operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalla sua partecipata e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Per quanto riguarda i primi mesi dell'esercizio 2020, segnati profondamente dall'emergenza COVID-19, nonostante il Presidente del Consiglio di Amministrazione abbia segnalato un calo del numero di abbonati all'autosilo per la chiusura dell'università, non vi sono dubbi significativi sulla capacità della società di mantenere la continuità aziendale.

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.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

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

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di

esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della SPT HOLDING S.P.A., con il bilancio della società stessa al 31/12/2019. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della SPT HOLDING S.P.A. al 31/12/2019

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato trasmesso al Collegio Sindacale nei termini di legge.

Esso è composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa.

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché fossero depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e sono risultati conformi al disposto dell'art. 2426 c.c., come modificato dal D. Lgs. 139/2015.

La società ha usufruito della proroga nei tempi di approvazione del bilancio prevista dall'art. 106 del D.L. 17 Marzo 2020 n. 18.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per Euro 6.000.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019 così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio formulata dall'amministratore in Nota integrativa.

Elementi alla base del giudizio con rilievi

Il Collegio ha rilevato tra le poste di bilancio una riserva iscritta a Patrimonio Netto per Euro 2.018.286 come "riserva non distribuibile ex art. 2426" formatasi negli esercenti precedenti.

Il Collegio invita gli amministratori ad approfondire l'origine e la natura di tale riserva per una maggiore chiarezza e completezza informativa del bilancio.

Giudizio con rilievi

I Sindaci ritengono di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio, considerato anche il giudizio positivo del revisore.

A nostro giudizio, ad eccezione degli effetti di quanto descritto nel paragrafo "Elementi alla base del giudizio con rilievi", il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di disponibilità liquide, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Como, 9 Giugno 2020

Il Collegio Sindacale

PANZERI Dott. CRISTINA

BRAMBILLA Rag. MARCO

RAPPA Dott. VINCENZO