

DIGITAL VALUE S.p.A.

Via della Maglianella 65/E - 00166 Roma

codice fiscale, Partita Iva e n. iscrizione Registro Imprese di Roma 10400090964

REA: RM - 1554887

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Ai Signori Azionisti della Digital Value S.p.A.,

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2018 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.

Attività di vigilanza

Attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 e ss. del Codice Civile

La Società è stata costituita soltanto nel mese di giugno 2018 e lo scrivente Collegio è stato nominato in data 4/9/2018.

La Società non ha svolto alcuna attività nei confronti dei terzi ma solo in favore delle partecipate ITD Solutions S.p.A. e Italware s.r.l. (acquisite entrambe nel corso dell'esercizio), sotto forma di prestazioni di servizi.

Pertanto, la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza da parte del Collegio Sindacale - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai parametri della i) tipologia dell'attività svolta e della ii) struttura organizzativa e contabile, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto alle informazioni assunte al momento dell'accettazione dell'incarico. È stato, quindi, possibile confermare che l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono al momento adeguati all'attività ed alle dimensioni della Società, così come le risorse umane costituenti la "forza lavoro".

Dal giorno dell'assunzione della carica da parte dei propri componenti, il Collegio ha partecipato regolarmente alle assemblee degli azionisti 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. Il Collegio Sindacale attesta altresì che, nell'ambito di tali riunioni, non sono state deliberate operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché di rilevare eventuali rischi per i quali si è avviata un'opera di monitoraggio.

Abbiamo acquisito dagli amministratori della Società, durante le riunioni svolte come Organo di controllo e vigilanza, 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti (BDO), e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo scambiato informazioni con i sindaci delle società controllate ITD Solutions S.p.A. e Italware s.r.l. e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione, fermo restando che lo sviluppo ed una maggiore articolazione della struttura organizzativa di Italware s.r.l. consentirebbero di rafforzare il presidio delle funzioni, soprattutto in termini di adeguatezza del sistema di controllo interno.

Abbiamo acquisito informazioni del preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità

rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Le informazioni richieste dall'articolo 2381, comma 5, del Codice Civile, sono state regolarmente fornite dagli organi delegati, sia in occasione delle istituzionali riunioni dell'organo amministrativo, sia anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del Consiglio di Amministrazione. Da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

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, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire .

Abbiamo vigilato sull'osservanza delle regole che disciplinano le operazioni con parti correlate, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

A fronte di quanto precede ed in virtù di quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dal Consiglio di Amministrazione sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione ed alla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono 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 del Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'articolo 2406 del Codice Civile;
- non sono state prodotte denunce ai sensi dell'articolo 2409, comma 7, del Codice Civile;
- non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ex articolo 2408 del Codice Civile;
- non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge, a eccezione di quelli previsti dall'articolo 2389 del Codice Civile.

Infine, il Collegio Sindacale dà atto che sono state osservate le norme procedurali inerenti alla redazione del bilancio consolidato.

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

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 del Codice Civile, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo 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.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ai sensi dell'articolo 2426 n. 5 del Codice Civile, attestiamo che le iscrizioni e gli

ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono state effettuate, ove necessario, con il nostro consenso.

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, del Codice Civile.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione che ci è stata messa a disposizione il 12/04/2019, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2018, così come redatto dagli Amministratori.

Roma, 13/04/2019

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

(dott. Maurizio Bastoni)

