

**SPINDOX SPA**

Via Bisceglie, 76 – Milano (MI)

Capitale Sociale versato Euro 300.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Milano

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 09668930010

Partita IVA: 09668930010 - N. Rea: 1854559

\* \* \*

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AI SENSI DELL'ART. 2429  
DEL CODICE CIVILE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020**

Egregi Soci,

il collegio sindacale ha esaminato il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, redatto in forma ordinaria, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 31 marzo 2021 e da questi trasmesso al collegio.

L'assemblea dei Soci ha deliberato di affidare l'incarico per la funzione di controllo legale dei conti alla società di revisione BDO Italia S.p.A. – con sede in Milano Viale Abruzzi 94, codice fiscale e numero di iscrizione al registro imprese di Milano 07722780967, iscritta al registro dei revisori legali al n. 167911 con DM del 15/03/2013 GU 26/2013. Il citato incarico scadrà alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022.

**Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati**

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

e tenendo anche conto delle dimensioni e delle principali tematiche che coinvolgono l'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare 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;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro", anche nel presente esercizio, si sono incrementate rispetto al precedente esercizio.

Precisiamo che la nostra attività ha riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso 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.

### **Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle tematiche 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.

Nel corso dell'esercizio in esame è divenuta efficace la fusione per incorporazione della società Act Technology S.r.l., previa acquisizione del 100% del capitale sociale. Detta società è operante nel settore dei servizi di consulenza tecnologica e di processo per migliorare l'efficienza e l'efficacia dei processi operativi delle aziende clienti. L'atto di fusione per incorporazione della società Act Technology Srl è stato stipulato in data 11 dicembre 2020 – rogito dottor Giuseppe Malta, notaio in Milano rep. n. 2134 e racc. n. 1260 – e divenuto efficace con l'iscrizione presso il Registro delle Imprese competente.

Segnaliamo altresì che nella Relazione sulla Gestione, nella parte introduttiva, è fatto cenno alla situazione contingente in cui versa il Paese (e tutte le altre Nazioni) relativa all'emergenza epidemiologica da coronavirus COVID 19. Al riguardo il Consiglio di Amministrazione nella Relazione sulla Gestione riferisce che *"La Società, malgrado le difficoltà determinate dai diversi periodi di lock-down, è riuscita a garantire ai propri clienti continuità e qualità nell'erogazione dei servizi e dei progetti affidati. La resilienza mostrata ha permesso a Spindox non solo di mantenere ma anche di incrementare il perimetro delle attività svolte"*. Rimane pur sempre l'incertezza in merito all'evoluzione nel corso del 2021, in relazione alla quale però gli amministratori affermano che *"Non è al momento possibile valutare compiutamente quali saranno gli impatti economici dell'emergenza sanitaria sul 2021 ma, certamente, Spindox ha*

*reagito positivamente nell'anno appena trascorso ed è correttamente posizionata per sfruttare la piena ripresa del trend di crescita dell'information technology."*

Si sono avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza ed assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, il collegio è stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Il collegio ha inoltre acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza ed ha preso visione della relazione annuale dalla quale non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto pertanto riscontrare, e confermare rispetto a quanto rilevato nel precedente esercizio, che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali è sostanzialmente rimasto invariato 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 tematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle tematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed 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 ed 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 anche in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19.
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- nel corso dell'esercizio non abbiamo espresso pareri previsti dalla legge;
- nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

Comunichiamo che nel corso dell'esercizio (i) non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c., (ii) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. e (iii) non sono state riscontrate irregolarità da parte degli amministratori né abbiamo avuto notizia di denunce al tribunale ai sensi dell'art. 2409 c.c..

Ai sensi dell'art. 2426, numeri 5 e 6, Codice Civile, esprimiamo il consenso all'iscrizione delle immobilizzazioni immateriali, principalmente costituite da avviamento.

Il collegio sindacale ha preso atto, altresì, che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

### **Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione**

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, il quale evidenzia un risultato positivo per euro 1.506 mila, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo 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 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 ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

### **Conclusioni**

Sulla base di quanto sopra esposto, preso atto della relazione di BDO Italia S.p.A. – positiva senza rilievi per anomalie e richiami di informativa - e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale, si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Milano lì, 14 aprile 2021

**per Il Collegio Sindacale**

*Il Presidente*

Edmondo Maria Granata

