

## RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AGLI AZIONISTI

Agli azionisti della società SCR a socio unico S.p.A.

### Premessa

Il collegio sindacale nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. mentre le funzioni previste dall'art. 2409-bis c.c. sono state espletate dalla Società di Revisione Bdo Spa.

L'esito della "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" viene riportato in sintesi nel corpo della presente

### Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 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.

### B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

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

Il collegio sindacale al primo anno di rinnovo di mandato dichiara di aver maturato una buona conoscenza dell'attività societaria sotto i profili di:

i) tipologia dell'attività svolta;

ii) struttura organizzativa e contabile;

anche alla luce delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda.

La "pianificazione" dell'attività di vigilanza è proseguita in continuità rispetto al mandato precedente ed il Collegio ha continuato a monitorare con attenzione l'adeguatezza degli assetti e l'impostazione del sistema di controllo interno, oltre al rispetto delle norme di legge e di statuto e l'osservanza dei principi di corretta amministrazione.

Sono stati inoltre impostate interlocuzioni mirate con gli esponenti delle funzioni aziendali, con l'internal auditor e con gli altri organi di controllo.

La presente relazione riassume l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente su:

- i risultati dell'esercizio sociale;

- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal Collegio Sindacale hanno 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 Sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche 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 come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono intrattenuti frequenti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica con riscontri sempre positivi.

Il Collegio Sindacale periodicamente valuta l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

In particolare, il Collegio ha incontrato i funzionari ed i dirigenti apicali con frequenza al fine di ottenere informazioni coordinate sul corretto perseguimento di una politica di compliance aziendale, sia sostanziale sia normativa.

Con cadenza definita il Collegio ha incontrato l'Organismo di Vigilanza, la Società di Revisione preposta e la funzione di Internal Audit rispettivamente nelle persone dei componenti, del partner e senior manager e del responsabile i quali hanno illustrato la propria attività, dichiarandola aderente ad una pianificazione mirata al contesto societario ed esaustiva rispetto ai doveri imposti dalla Legge. Dai flussi informativi derivanti dalle riunioni tra organi di controllo e poi con la governance non sono emerse criticità.

Dunque il Collegio Sindacale dà atto di quanto segue:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione tramite almeno un nostro rappresentante
- Abbiamo incontrato con frequenza la governance aziendale e, 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 dagli organi delegati, anche 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e preso visione della relazione prodotta al Consiglio di Amministrazione da cui non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo tali da essere evidenziate nella presente relazione.
- Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, 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.
- 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.

In ultimo vi informiamo che la Società ha correttamente gestito l'emergenza collegata all'emergenza Covid19, seguendo i protocolli previsti dalla Legge sia sotto il profilo della tutela della salute dei lavoratori e della sicurezza sui luoghi di lavoro, sia sotto il profilo del mantenimento dell'adeguatezza degli assetti.

La società ha altresì valutato positivamente le prospettive di continuità aziendale dandone conto nella Relazione sul Governo societario.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 cc e la Relazione sul Governo societario come prevista ex art 6 comma IV del D. Lgs.175/2016;
- il Collegio, in data 29 maggio, ha ricevuto il Bilancio completo dei propri allegati in avanzato stato di redazione e, tramite frequenti interlocuzioni con i funzionari e con la governance, ne ha monitorato il successivo processo di completamento e l'informativa ivi contenuta.

Per altro, l'Organo Amministrativo ha approvato formalmente il Bilancio in data 10 giugno; il Collegio, sulla base delle motivazioni sopra esposte, dichiara di rinunciare al termine dei 15 giorni antecedenti alla data di deposito della propria relazione per l'analisi del bilancio, avendo anzitempo ricevuto il fascicolo in stato avanzato di redazione ed avendo monitorato il processo di elaborazione finale dello stesso.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio,
- 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 l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, c.c. i valori, per altro non significativi iscritti ai punti B-I-1) dell'attivo, sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione nell'attivo.
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c.,
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 risulta essere positivo.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono compendati dal presente giudizio emesso in data odierna dalla società di Revisione incaricata:

"A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione."

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone agli azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio operata dagli amministratori in nota integrativa.

Anche con riferimento alla Relazione sul Governo Societario, invita l'azionista a ben monitorare gli equilibri economico finanziari della società che trae il proprio sostentamento unicamente dai corrispettivi derivanti dall'addebito dell'attività svolta, per altro commissionata prevalentemente dall'azionista stesso. Si segnala che la Società ha quale fine ultimo l'espletamento di servizi di pubblica utilità, perseguendo obiettivi di efficacia ed efficienza che consentano la copertura dei costi sostenuti, copertura a carico dell'azionista che deve provvederne la provvista nei modi e nei tempi che consentano la sostenibilità della gestione.

*Torino, li 12 giugno 2020*

Il collegio sindacale

Firme

*Margherita Spainì* (Presidente)

*Claudia Margini* (Sindaco effettivo)

*Gabriele Mellorella* (Sindaco effettivo)