

AGENZIA ITALIANA PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE –

PROMOS ITALIA S.C.R.L

Sede legale: Via Meravigli n. 9/B, 20123 Milano (MI)

C.F. e P. Iva: 10322390963

REA: MI – 2522412

Capitale sociale: 200.000,00= i.v.

.*.*.

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della società "Promos Italia S.c.r.l."

Premessa

Il sottoscritto, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-*bis* c.c. ed è stato designato alla carica di Sindaco Unico dall'Assemblea del 18 aprile 2018.

La presente relazione unitaria contiene la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Il sottoscritto ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Promos Italia S.c.r.l., redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c. ed approvato dal Consiglio di Amministrazione l'8 aprile 2019.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, 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.

Elementi alla base del giudizio

Il sottoscritto ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.



Il sottoscritto è indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'Ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Il sottoscritto ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il sottoscritto ha esercitato il giudizio professionale ed ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ha acquisito una comprensione del controllo interno ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale;
- ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 l'attività del sottoscritto 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 è stata effettuata l'autovalutazione, con esito positivo.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

La Società è stata costituita in data 18 aprile 2018 ed inizialmente con capitale sociale di Euro 200.000,00 interamente sottoscritto e versato.

La Società è stata costituita ai sensi degli artt. 2615-ter e 2462 e seguenti del Codice Civile, non ha scopo di lucro ed è organismo di diritto pubblico ai sensi dell'art. 3, comma 1, del D.Lgs. n. 50/2016.

Nel corso dell'esercizio la Società ha posto in essere le attività richieste dal Codice Civile e/o da specifiche disposizioni di Legge, per poter chiamare i Soci in Assemblea straordinaria per discutere e deliberare l'aumento del capitale sociale da Euro 200.000,00 ad Euro 2.000.000,00 in parte con conferimenti aziendali ed in parte con l'esecuzione di versamenti.

A tal fine ed al compimento dell'incarico conferitori dall'Unione Italiana delle Camere di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura, il Dott. Luciano Quadrini ha redatto le stime peritali previste dall'art. 2465 del c.c. ed inerenti le Aziende Promos, S.I.D.I. Eurosportello, PRO.M.EC. e i Rami di Azienda I.TER. e WTC World Trade Center Genoa.

L'Assemblea straordinaria del 31 gennaio 2019 ha deliberato l'aumento di capitale sociale ad Euro 2.000.000,00 eseguito in parte con i conferimenti delle Aziende e Rami di Azienda sopra indicati ed in parte in denaro e gli Amministratori ne danno analitica indicazione in Nota integrativa.

L'atto di conferimento prevede che eventuali variazioni patrimoniali, che dovessero intervenire tra la data di riferimento della perizia e quella di efficacia del conferimento, saranno regolate tra le parti con versamento in denaro.

Il sottoscritto dà atto che il Consiglio di Amministrazione dovrà procedere alle verifiche dei valori della perizia. In particolare il Consiglio di Amministrazione dovrà effettuare la verifica sulle consistenze fisiche e contabili delle Aziende e dei Rami d'Azienda conferiti e tener conto delle variazioni intervenute tra data di perizia e data di verifica delle valutazioni.

Controllo analogo

I Soci, indipendentemente dalla quota posseduta, esercitano sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi, secondo il modello dell'*in house providing*, ai sensi di quanto disposto dal D.Lgs. n. 50/2016 e dell'art. 16 del D.Lgs. n. 175/2016.

Operazioni realizzate con Enti Soci, Enti controllanti e parti correlate (art. 2359 e art. 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice Civile)

Nel periodo non sono state poste in essere operazioni con Enti Soci, Enti controllanti e/o parti correlate.

Trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche

Nella Nota integrativa gli Amministratori, nel rispetto delle disposizioni della Legge n. 124/2017, precisano che la Società non ha ricevuto nell'esercizio sovvenzioni, contributi e vantaggi economici di qualunque genere.

Rischi connessi all'introduzione del nuovo Regolamento Europeo sulla privacy – GDPR

La Società nel corso dell'esercizio 2019 ha avviato una serie di attività per l'adeguamento, l'organizzazione e l'assetto procedurale, nonché per la gestione degli adempimenti in materia di privacy e protezione dei dati personali, volte a garantire la compliance con la normativa europea di riferimento (Regolamento UE n. 679/2016).

Responsabilità amministrativa ex D.Lgs. n. 231/2001

La Società è dotata di un proprio Modello di Organizzazione e Gestione ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 31 gennaio 2019.

Il Consiglio di Amministrazione del 31 gennaio 2019 ha approvato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione ai sensi della L. n. 190/2012 ed ha nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

Il sottoscritto ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il sottoscritto ha partecipato a n. 3 Assemblee dei Soci ed a n. 4 riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha 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.

Il sottoscritto ha acquisito 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, in base alle informazioni acquisite, non ha osservazioni particolari da riferire.

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

Il sottoscritto ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di 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 Amministrativi e l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai Soci *ex art. 2408 c.c.*

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico 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

Per quanto a conoscenza del sottoscritto, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. il sottoscritto ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello Stato patrimoniale di costi di impianto per Euro 1.818,00.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta dal sottoscritto sono contenuti nella prima sezione della presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto propone alla Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli Amministratori e concorda con la proposta di rinviare a nuovo la perdita di Euro 152.140= fatta dagli Amministratori in Nota integrativa.

Milano, 9 aprile 2019

Il Sindaco Unico

Dott. Antonio Giustoni

