

**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: 2.000.000,00= i.v.**

**\*.\*.\*.\***

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

**AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE**

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021 il Collegio Sindacale ha svolto l'attività secondo i doveri di vigilanza di cui all'art. 2403, primo comma, c.c.; la presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge ed alle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale – Principi di comportamento del Collegio Sindacale di Società non quotate", emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio Sindacale, in carica alla data della presente Relazione, è stato nominato dall'Assemblea ordinaria del 25 maggio 2020 e il suo incarico scadrà con l'Assemblea di approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022.

**Attività di vigilanza del Collegio Sindacale**

Le attività del Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio 2021, in ragione della perdurante pandemia COVID-19, si sono svolte con modalità "in remoto" e con l'acquisizione di dati e informazioni in formato elettronico e lo svolgimento delle proprie riunioni in audio/video conferenza.

Durante le riunioni 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 monitorati con periodicità costante.

Il Collegio Sindacale, nell'ambito dei propri doveri di vigilanza, nel corso dell'esercizio 2021 ha potuto constatare di come il Direttore Generale ed i Responsabili delle Funzioni aziendali, ove richiesti, abbiano periodicamente illustrato al Consiglio di Amministrazione le informazioni sul generale

andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società.

Nella Relazione sulla gestione che accompagna il Bilancio di esercizio il Consiglio di Amministrazione informa riguardo alla composizione dei rischi ai quali la Società è esposta nell'esercizio della sua attività.

Il Collegio Sindacale può attestare che le decisioni assunte dai Soci e dal Consiglio di Amministrazione sono state conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale: le operazioni poste in essere dal Consiglio di Amministrazione 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.

Al Collegio Sindacale non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c..

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio 2021, ha rilasciato il proprio parere laddove richiesto dalla legge.

Con riguardo alle implicazioni derivanti dall'epidemia da COVID-19, in termini di impatto sulla struttura organizzativa e sull'informativa resa in Bilancio, il Collegio Sindacale ritiene opportuno segnalare quanto segue.

La situazione di profonda incertezza che ha caratterizzato anche l'esercizio 2021 per l'intero sistema economico nazionale, in relazione al perdurare della pandemia da COVID-19, ha portato all'emanazione nel tempo di provvedimenti governativi che hanno determinato la conferma od adozione di misure particolarmente stringenti per la limitazione della diffusione della pandemia sul territorio nazionale.

In relazione alle implicazioni derivanti dalla grave emergenza pandemica da COVID-19, il Collegio Sindacale ha potuto prendere atto di quanto segue.

Pur nel rispetto della normativa speciale, l'attività amministrativa e di gestione organizzativa della Società non si è interrotta ed è proseguita alternando il personale dipendente, la presenza presso gli uffici aziendali, con periodi in cui la prestazione lavorativa è stata svolta con modalità "lavoro agile", quindi "in remoto".

Tenuto conto del grado di affidabilità che la Società ha dimostrato di possedere nel corso dell'esercizio, anche riguardo al dover assicurare un corretto svolgimento delle riunioni e un adeguato sistema di trasmissione dei flussi informativi, il Collegio Sindacale ritiene che l'adozione di tali modalità non

abbia diminuito o inficiato il grado di attendibilità delle informazioni ricevute e l'efficacia sia della propria attività, sia, nel complesso, dell'attività del Consiglio di Amministrazione e dell'intera struttura.

Il Consiglio di Amministrazione, nella Relazione sulla gestione, informa che è stato aggiornato più volte il tavolo di lavoro con RSPP, Medico aziendale, RSU e RLS per adeguare agli sviluppi della pandemia il Protocollo per tutelare la salute e la sicurezza dei lavoratori dal possibile contagio da COVID-19 e per garantire la salubrità dell'ambiente di lavoro: il Protocollo disciplina la modalità di accesso agli uffici, l'utilizzo dei dispositivi di protezione individuale, le misure di distanziamento, la possibilità di gestire incontri in presenza e l'accesso da parte di visitatori o fornitori.

La Società ha in essere il Modello Organizzativo Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, il cui aggiornamento è stato recentemente deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 22 febbraio 2022.

L'Organismo di Vigilanza ha presentato in data 22 febbraio 2022 la propria Relazione relativa all'attività svolta nel corso dell'esercizio 2021, nella quale non sono state riscontrate non conformità.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato, nella riunione del 10 maggio 2022, la Relazione annuale sul Governo societario ex art. 6, comma 4, D.Lgs. n. 175/2016.

Il Piano triennale 2022-2024 per la prevenzione della corruzione in conformità alla Legge n. 190/2012 – D.Lgs. n. 33/2013 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 22 febbraio 2022.

In ragione di quanto disposto dagli artt. 3 e 21 del D.Lgs. n. 50/2016, il Consiglio di Amministrazione approva periodicamente il programma biennale degli acquisti di beni e servizi: nella riunione del 22 febbraio 2022 è stato approvato il Programma per il biennio 2022-2023, con incarico al Direttore Generale di dar corso all'aggiornamento del Programma biennale nel corso del periodo 2022-2023.

Il Consiglio di Amministrazione, nella Relazione sulla gestione, informa che la Società ha messo a punto e implementato un articolato sistema di presidi procedurali e organizzativi in tema di lotta alla corruzione attiva e passiva.

Il Collegio Sindacale dà atto che 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 dall'art. 16 del D.Lgs. n. 175/2016. Il controllo analogo è esercitato anche mediante il Comitato per il controllo analogo previsto

dall'art. 24 dello Statuto e il cui funzionamento è disciplinato da apposito Regolamento approvato dall'Assemblea della Società in data 31 gennaio 2019.

Il Consiglio di Amministrazione, nella Relazione sulla gestione, informa che la Società, nel corso dell'esercizio 2021, ha finalizzato una serie di attività di adeguamento procedurale in materia di privacy e protezione dei dati personali, volte a garantire la compliance con il Regolamento UE 2016/679: è istituita la figura del Responsabile della Protezione dei Dati, ai sensi dell'art. 37 del Regolamento (UE) 2016/679, che ha presentato al Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 14 dicembre 2021, il "report annuale" riferito al periodo settembre 2020 – settembre 2021.

Il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 14 maggio 2021, ha approvato l'istituzione della procedura di qualificazione e gestione delle terze parti.

L'Assemblea dei Soci, nella riunione del 30 aprile 2021, ha deliberato la nomina del Consiglio di Amministrazione, il cui mandato andrà a scadere con l'Assemblea che sarà convocata per l'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2023: nella stessa riunione l'Assemblea dei Soci ha nominato i componenti del Comitato per il Controllo Analogico, il cui mandato andrà a scadere con l'Assemblea che sarà convocata per l'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2023.

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

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 10 maggio 2022 e risulta costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa: nella riunione dell'11 aprile 2022 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, sussistendone le circostanze, di ricorrere al maggior termine dei 180 (centottanta) giorni per convocazione dell'Assemblea dei Soci.

Il Consiglio di Amministrazione ha altresì predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c., che descrive in maniera esauriente l'attività svolta ed i fatti di particolare rilievo accaduti nell'esercizio.

Il Bilancio dell'esercizio e la Relazione sulla gestione sono stati messi a disposizione del Collegio Sindacale in occasione della riunione consiliare che li ha approvati.

La revisione legale è affidata alla società di revisione BDO Italia S.p.A., che ha redatto in data odierna la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. n. 39/2010, la quale non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Non essendo demandato al Collegio Sindacale il controllo analitico di merito del Bilancio si è proceduto alla verifica riguardo l'impostazione generale data allo stesso, alla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tal riguardo il Collegio Sindacale non ha osservazioni particolari da riferire.

In merito alla struttura del Bilancio il Collegio Sindacale informa che:

- il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- gli schemi di Bilancio adottati ed i principi contabili descritti nella Nota integrativa sono conformi alle disposizioni di legge come disciplinate dal D.Lgs. n.139/2015 ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità "OIC";
- i criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del precedente Bilancio;
- tra le immobilizzazioni immateriali è iscritta la voce "avviamento" relativa alla componente patrimoniale attiva riferita ai "rami d'azienda" conferiti nel mese di gennaio esercizio 2019 dai Soci conferenti e dalla componente patrimoniale del "ramo d'azienda" di Unionfilere, acquistato nel mese di giugno esercizio 2020, nei valori attestati da stime peritali ed al netto delle quote di ammortamento dedotte;
- tra le immobilizzazioni immateriali sono iscritti "costi di impianto ed ampliamento" relativi alle spese di costituzione della Società al netto degli ammortamenti effettuali; "costi per concessioni, licenze, marchi e diritti simili", che includono il costo sostenuto nell'esercizio per l'acquisto di licenze d'uso;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non vi sono osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente Relazione;
- il Consiglio di Amministrazione ha informato di aver predisposto il Bilancio nella prospettiva della continuità aziendale e di aver effettuato l'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri dell'epidemia COVID-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della Società;
- il Consiglio di Amministrazione ha informato in Nota integrativa riguardo alle operazioni realizzate con le Camere di commercio socie e parti correlate (art. 2359 e art. 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice Civile): nello svolgimento della propria attività, la Società intrattiene rapporti a condizioni di mercato, sia con le Camere socie sia con altre Società sottoposte al controllo delle Camere socie, nonché con parti correlate come definite dall'art. 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice Civile.

Nella Nota integrativa viene precisato che la Società principalmente eroga alle Camere socie servizi consortili, i cui rapporti sono regolati da regolamento consortile e offerte commerciali. Per quanto riguarda le Società soggette al controllo delle controllanti, in particolare con la società Parcam S.r.l., la Nota integrativa informa che la Società ha sottoscritto una convenzione triennale, valida per gli anni 2021-2023, con oggetto circoscritto alle attività di controllo di gestione, ufficio legale (con esclusione delle attività per legge riservate agli iscritti negli appositi albi professionali) e gestione del personale, contenente i termini del progetto di collaborazione;

- il Consiglio di Amministrazione, nella Nota integrativa, informa che in data 22 febbraio 2022 è stato sottoscritto un Protocollo d'Intesa con Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi, Parcam S.r.l. e Associazione Milano & Partners, finalizzato alla realizzazione di progetti di interesse comune per la valorizzazione dell'immagine di Milano, la promozione dell'attrattività, della competitività, dell'innovazione e dell'internazionalizzazione della Città e per la valorizzazione di sinergie tra tutti gli Enti e i soggetti, pubblici e privati, portatori di interessi sul territorio.

Il Protocollo d'Intesa prevede che Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi, in relazione a determinate attività, specificate nei progetti, potrà avvalersi di "Promos Italia", quale sua società in house.

- il Consiglio di Amministrazione, nella Nota integrativa, ha provveduto a dare evidenza delle informazioni richieste dalla Legge n. 124/2017, precisando che la Società ha ricevuto nell'esercizio contributi dai Soci ai sensi del Regolamento consortile in vigore in Società;
- 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.

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

Il risultato netto accertato dal Consiglio di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del Bilancio, risulta essere positivo per Euro 40.398=.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dal Consiglio di Amministrazione in Nota integrativa che è conforme al Codice Civile e all'art. 24, comma 2, dello Statuto della Società.

## Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Milano, 30 maggio 2022

Per il Collegio Sindacale

Antonio Guastoni – Presidente

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Antonio Guastoni', written in a cursive style.