

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA
DEGLI AZIONISTI DI ANCITEL S.P.A. IN LIQUIDAZIONE SUL
BILANCIO INTERMEDIO DI LIQUIDAZIONE CHIUSO AL 31
DICEMBRE 2019**

Signori soci,

preliminarmente Vi ricordiamo che l'art. 20 dello statuto vigente della Vostra Società, come modificato dall'Assemblea dei Soci in data 22 Febbraio 2018 ed in armonia con la normativa applicabile alla Vostra società, attribuisce al collegio sindacale esclusivamente la vigilanza "sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento" ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile, mentre la revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 19 dello statuto sociale vigente, è esercitata da un revisore legale dei conti iscritto nell'apposito registro.

Nel corso dell'esercizio i sottoscritti sindaci hanno svolto la predetta funzione ai sensi di legge e con la presente relazione Vi danno conto del loro operato e delle risultanze emerse dall'attività di vigilanza effettuata. Circa il contenuto della presente relazione, si precisa che le decisioni del Collegio Sindacale sono state assunte collegialmente ed all'unanimità.

Attività di vigilanza ex art. 2429, comma 2, C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle Norme di comportamento del collegio

sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili. In particolare:

- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci (n. 3 riunioni nel 2019) e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione (n. 7 riunioni nel 2019), svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- come è noto, l'assemblea dei soci, con delibera del 12 settembre 2019 disposto la liquidazione della società; abbiamo, pertanto, avuto dal Liquidatore le informazioni sul generale andamento della gestione liquidatoria e sulla sua prevedibile prospettiva nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario, patrimoniale effettuate dalla società, e dalle sue controllate e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e sono coerenti con i criteri in base ai quali deve svolgersi la liquidazione, con gli atti necessari per la conservazione del valore dell'impresa e i poteri conferiti al Liquidatore e sulla scorta delle informazioni acquisite e dalle verifiche effettuate non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;

- abbiamo svolto le funzioni di Organismo di Vigilanza, in base alla delibera di CDA del 31/07/2018. Nel corso dell'esercizio 2019 si è proceduto alla verifica sull'efficacia del modello organizzativo adottato focalizzando i controlli sulle unità organizzative che svolgono Attività sensibili, come definite nel modello organizzativo in vigore;
- nel corso dell'esercizio, in considerazione della situazione di difficoltà in cui si trovava e si trova tuttora la società, abbiamo costantemente raccomandato di operare uno scrupoloso e continuo monitoraggio della situazione economica e finanziaria ed abbiamo sollecitato ogni iniziativa per l'incasso dei crediti;
- abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, tenuto conto del suo stato di liquidazione e della prospettiva della cessazione dell'attività, e di quello amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'attività di vigilanza, non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Richiamo di informativa

Preme al Collegio effettuare i seguenti richiami di informativa:

1. il liquidatore evidenzia nella Nota Integrativa che *“per una migliore rappresentazione della situazione patrimoniale ed economica dell’esercizio 2019 si è scelto, anche in virtù di quanto previsto dall’assemblea dei soci del 29 ottobre 2019 che autorizza il liquidatore “a continuare, ai soli fini della liquidazione, la gestione dell’azienda per l’ultimazione delle operazioni in corso”, di non includere i proventi e oneri riferiti al periodo 26 settembre 2019 – 31 dicembre 2019 nel Fondo Oneri di liquidazione ma di rappresentarli separatamente anche al fine di consentire l’individuazione del risultato economico del primo periodo di liquidazione. Tale scelta non comporta, in ogni caso, un pregiudizio nei confronti dei soci della Società in quanto l’effetto sul patrimonio netto sarebbe stato il medesimo, a prescindere dal criterio di rappresentazione scelto, in virtù di quanto disposto dal par. 4.3.2 dell’OIC 5 che prevede “se, dopo la redazione dell’inventario iniziale (che costituisce la situazione patrimoniale di apertura per le scritture contabili del primo periodo della liquidazione) e fino alla data di chiusura di tale periodo, emergono nuove attività e passività iniziali prima non rilevate, vanno effettuate le opportune rettifiche contabili che portano ad una modifica del patrimonio netto iniziale di liquidazione”*”;
2. il liquidatore evidenzia nella Relazione sulla gestione che permangono *“le correlate incertezze in relazione alla realizzazione dell’attivo e all’insorgenza di eventuali oneri di liquidazione ad oggi non previsti e programmabili anche in considerazione dell’orizzonte temporale pluriennale della liquidazione”*.

Analoghi richiami sono stati operati dal Revisore nella sua relazione, senza alcun rilievo in merito.

Osservazioni in ordine al Bilancio d’esercizio intermedio di

liquidazione

Il bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31.12.2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c..

Vi confermiamo di aver 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.

Il bilancio dell'esercizio intermedio di liquidazione è corredato dalla relazione del Liquidatore in merito alla quale abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla sua predisposizione e al suo contenuto. A tale riguardo osserviamo che in essa sono indicati l'andamento, le prospettive anche temporali della liquidazione e i criteri adottati per realizzarla, in ordine ai quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Liquidatore, nella redazione del bilancio, non ha fatto ricorso all'esercizio delle deroghe di cui agli art. 2423 comma 4 e 2423 bis comma 2 del codice civile.

La revisione legale è affidata al revisore Dott. Magno Mazzotta Marco che ha predisposto la propria relazione *ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39*, relazione in cui sono indicati i due richiami di informativa sopra citati e che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato accertato dal Liquidatore relativo all'esercizio chiuso al

31.12.2019, come evidente dalla lettura dei documenti di bilancio, risulta essere negativo per euro 59.114. Il bilancio dell'esercizio 2019 si compendia nelle seguenti risultanza contabili:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	
ATTIVO IMMOBILIZZATO	65.505
ATTIVO CIRCOLANTE	8.464.014
RATEI E RISCONTI ATTIVI	44.441
TOTALE ATTIVO	8.573.960
<u>PASSIVO</u>	
PATRIMONIO NETTO	1.144.342
FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.370.989
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	805.276
DEBITI	5.101.880
RATEI E RISCONTI PASSIVI	151.473
TOTALE PASSIVO E NETTO	8.573.960

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	7.959.459
Costi della produzione	(7.922.062)
Diff. Tra valore della prod.ne e costi della prod.ne	37.397
Proventi (oneri) finanziari	(96.511)
Risultato prima delle imposte	(59.114)
Imposte sul reddito dell'esercizio	0
UTILE (PERDITA) dell'esercizio	(59.114)

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

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 all'unanimità che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio intermedio di liquidazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dal Liquidatore.

Roma, 12 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Dott. Nicola Lopez (Presidente)

Dott. Luigi Carbonari (Sindaco Effettivo)

Dott.ssa Valeria Giuseppa Maria Stancanelli (Sindaco Effettivo)