

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SENZA CONTROLLO CONTABILE

All'assemblea degli azionisti della società Villa Serena SpA,

Premessa

Si ricorda che ai sensi del comma 5 dell'articolo 24 del TUSP (D.Lgs. 175/2016), non essendo intervenuta entro il termine perentorio del 31 dicembre 2022 l'alienazione delle partecipazioni sociali, è fatto divieto ai soci di esercitare i diritti sociali.

Il Collegio Sindacale nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto le funzioni previste dagli articoli 2403 e segg. Codice civile, mentre quelle previste dall'art. 2409 bis Codice civile sono state svolte dal Revisore Unico dott. Andrea Maffei.

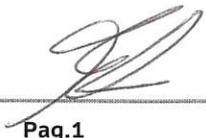
Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 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.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti predetto ci ha consegnato la propria relazione datata 15/06/2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la



situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle “Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate” consistenti in un controllo sintetico volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all’incaricato della revisione legale.

1. Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull’osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull’adeguatezza dell’assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee degli azionisti ed alle riunioni del Consiglio di amministrazione.

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 dall’organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.



Anche per il corrente esercizio, riguardo alle conseguenze della mancata alienazione delle partecipazioni sociali, già riportate nelle premesse della presente relazione, si rimanda a quanto illustrato approfonditamente nella nota integrativa nel paragrafo dedicato alle "Prospettive della società".

Abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza rilasciata in data 27/02/2024, dalla quale non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano 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, dal soggetto incaricato del Controllo Contabile e dall'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 è stato rilasciato in data 16/11/2023 dal collegio sindacale il parere sulla determinazione del valore di liquidazione delle azioni della società, ai sensi dell'art.2437-ter comma 2 del codice civile.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Si precisa che l'organo amministrativo con riunione del 25 marzo 2024 ha disposto il differimento per l'approvazione del progetto di bilancio in considerazione della necessità di definire l'impatto sui conti dell'esercizio 2023 dei contributi contestati sulla retribuzione eccedente il minimale corrisposta alla dirigente.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto dal Consiglio di amministrazione in data 13 giugno 2024, e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di Legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, Codice Civile.

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e 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 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;

- 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 e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi e per gli effetti dell'art. 11, co. 3, della Legge 21.11.2000 nr. 342, richiamato dall'art. 110, co. 1-7, della Legge 13.10.2020 n. 126, di conversione con modificazioni del D.L. 14.08.2020, n. 104, attestiamo che la società non ha effettuato alcuna rivalutazione dei beni d'impresa;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali risultano esaurientemente illustrate in nota integrativa, permettono una esauriente intelligibilità del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023;
- le necessarie informazioni sulle operazioni con parti correlate sono state descritte nella nota integrativa e con un richiamo anche nella Relazione sulla gestione.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dal Consiglio di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 risulta essere negativo per euro **144.297,00 (centoquarantaquattromiladuecentonovantasette/00)**, la cui formazione risulta sufficientemente illustrata e motivata in nota integrativa.



3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di copertura della perdita di esercizio tramite utilizzo parziale della riserva straordinaria, fatta dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Calolziocorte, 17 giugno 2024

Presidente del Collegio Sindacale Rag. Fabio Airoldi



Sindaco Effettivo dott.ssa Marina Tonelli



Sindaco Effettivo rag. Roberto Ercole Scaccabarozzi

