

CIRCLE SPA

*Iscritta al registro Imprese di Milano
C.F. e numero iscrizione: 07869320965
Iscritta al R.E.A. di Milano n. 1987108
Capitale sociale sottoscritto Euro 211.000,00 i.v.
Partita Iva n. 07869320965*

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI PER L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018, AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, CODICE CIVILE

All'assemblea degli Azionisti della società Circle S.p.A.

Preliminarmente il Collegio Sindacale dà atto che:

- l'Assemblea straordinaria dei soci del 6 agosto 2018 ha deliberato di trasformare la natura giuridica della società da società a responsabilità limitata a società per azioni, ha preso atto delle dimissioni del Sindaco Unico ed ha nominato l'attuale Collegio Sindacale.
- nel corso dei primi sei mesi 2018 la Società ha completato un processo di riorganizzazione finalizzato all'ammissione delle azioni sul mercato non regolamentato AIM Italia;
- in data 24 ottobre la Borsa Italiana ha ammesso le azioni ordinarie della società alle negoziazioni su AIM Italia.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e a Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio Sindacale ha svolto le sole funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti del Codice Civile atteso che la revisione legale dei conti ex D.Lgs. n. 39/2010 è affidata alla società di revisione BDO Italia S.p.A.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e seguenti del Codice Civile

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.



Abbiamo partecipato alle assemblee degli azionisti ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, 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'amministratore delegato 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 dalla sua controllata e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, 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 e 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 della revisione legale dei conti 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 Codice Civile. In data 28 novembre 2017 il Sindaco Unico dott. Campo Antico ha rilasciato la proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti alla società di revisione BDO Italia S.p.A., ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. n. 39/2010.

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

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e relazione sulla

gestione che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 Codice Civile, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo 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.

La Relazione sulla gestione risponde ai requisiti previsti dall'art. 2428 del Codice civile ed è coerente con i dati e le risultanze del bilancio; essa fornisce un'ampia informativa sul mercato e sul quadro normativo di riferimento, sull'attività della società; in essa è stata fornita adeguata informativa sui fatti rilevanti avvenuti nel corso dell'esercizio.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

In merito al progetto di bilancio d'esercizio, vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- il presente bilancio è stato predisposto in conformità alla normativa del Codice Civile ed ai principi contabili predisposti dal CNDCEC e successivamente integrati e modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità.
- i criteri di valutazione di ciascun elemento attivo e passivo sono conformi all'art. 2426 del Codice Civile;
- é 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;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 5 del Codice Civile abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 369,00;
- nel corso dell'esercizio, la società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati;

La società di revisione BDO Italia S.p.A. in data odierna ha predisposto la relazione sulla revisione, ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, che esprime un giudizio positivo al bilancio.

Osservazioni in ordine al bilancio consolidato

Secondo quanto disposto dal D.Lgs. n. 127/1991, la Società ha altresì provveduto alla predisposizione del bilancio consolidato, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

Anche con riferimento a tali documenti, il Collegio Sindacale ha vigilato sull'impostazione generale adottata e sulla loro conformità alla legge per quel che riguarda formazione e struttura, non avendo al riguardo osservazioni particolari da riferire.

La società di revisione BDO Italia S.p.A. in data odierna ha predisposto la relazione sulla revisione, ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, che esprime un giudizio positivo al bilancio consolidato.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio Sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

Milano, 29 marzo 2019

Il Collegio Sindacale


Dott. Vincenzo Campo Antico


Dott. Alessandro Rebora

Dott. Stefano Filippini