

PARCAM S.r.l. con Socio unico

Sede sociale in Milano - Via Meravigli n. 7

Capitale sociale € 10.000.000=

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429 COMMA 2 C.C.

Signori Azionisti,

come noto, il Collegio Sindacale della Vostra Società è stato nominato dall'Assemblea nell'attuale composizione il 12 aprile 2019.

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.

Il controllo contabile è affidato alla società BDO Italia S.p.A., incaricata della revisione legale dei conti.

Il succitato bilancio è stato redatto nel rispetto degli articoli 2423 e 2423-bis del Codice civile, così come modificati dal D.Lgs. n. 139/2015, nella prospettiva di continuità dell'attività e nel rispetto del principio generale della prevalenza della sostanza sulla forma.

CONOSCENZA DELLA SOCIETÀ, VALUTAZIONE DEI RISCHI E RAPPORTO SUGLI INCARICHI AFFIDATI

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale ha in merito alla Vostra Società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni della Società, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due

parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società nell'esercizio in esame è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale e si è implementata la componente ricavi relativa alla gestione degli immobili di cui la Società ha la disponibilità in comodato della Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2019) e quello precedente (2018). È inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i controlli del Collegio Sindacale si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

ATTIVITA' DI VIGILANZA

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

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci 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.

Nel corso dell'esercizio sociale, le riunioni dell'Organo Amministrativo sono state n. 6 alle quali il Collegio ha sempre assistito. Si sono tenute n. 6 riunioni del Collegio Sindacale.

Abbiamo acquisito dal Direttore Generale e dai Responsabili delle Funzioni aziendali con periodicità le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, C.C. sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio.

Il capitale sociale della Società è interamente di proprietà e titolarità di Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi.

Il Consiglio di Amministrazione, nel corso dell'esercizio, ha proceduto alla predisposizione ed

approvazione di situazioni patrimoniali, economiche e finanziarie di periodo.

Le operazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione, per come poste in essere, risultano conformi alla legge ed allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non in contrasto con le deliberazioni assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni dalla BDO Italia S.p.A., società incaricata della revisione legale dei conti, di omissioni, inadempimenti contabili, amministrativi e fiscali tali da essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/2001 dalla quale non sono emerse criticità di rilievo che non siano già pervenute a soluzione.

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 che operano in costante coordinamento con la controllante Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi ed a tale fine l'Assemblea dei Soci, in data 4 ottobre 2019, ha deliberato l'adozione di un nuovo testo di Statuto, che prevede articolate modalità di coordinamento ed informativa al socio unico Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi.

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 e l'esame dei documenti aziendali, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Dalla data di insediamento, il Collegio Sindacale non ha ricevuto alcuna denuncia ex art. 2408 c.c. né ha avuto conoscenza di altri fatti o esposti di cui dare menzione all'Assemblea.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale 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.

Nel corso dell'esercizio, al fine di ottemperare alla procedura di "autovalutazione" del cumulo degli incarichi dei componenti il Collegio Sindacale, abbiamo eseguito le verifiche seguendo le previsioni contenute nelle "Norme di Comportamento del Collegio Sindacale - Principi di Comportamento del

Collegio Sindacale di Società non quotate”, emanate dal CNDCEC. Nella procedura di autovalutazione sono state prese in considerazione sia le capacità tecnico professionali ed organizzative di ciascun componente del Collegio Sindacale, sia le caratteristiche degli altri incarichi ricoperti da ciascun componente del Collegio Sindacale. Dalla procedura non sono emerse cause ostative allo svolgimento dell’incarico in Parcam S.r.l., da parte dei componenti il Collegio Sindacale.

OPERAZIONI CON IL SOCIO CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

La Società non è soggetta all’attività di direzione e coordinamento di Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi, ai sensi degli artt. 2497-sexies e 2497-septies del Codice Civile.

La Società, già a partire dal 1° gennaio 2018, ha assunto la natura di organismo “*in house*”: l’Assemblea dei Soci in data 4 ottobre 2019 ha approvato un nuovo testo di Statuto al fine di meglio esplicitare le modalità con cui viene esercitato il “controllo analogo” previsto dal Testo Unico delle società a partecipazione pubblica (D.Lgs. n. 175/2016).

Nel nuovo testo di Statuto sono state introdotte: modifiche all’oggetto sociale, al fine di consentire la realizzazione di iniziative per la valorizzazione del territorio di competenza della Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi; modifiche riguardo ai poteri del Consiglio di Amministrazione, che dovranno esser esercitati in conformità al potere di indirizzo della Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi; previsioni in merito alle modalità con cui si esplica il controllo analogo da parte della Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi, in linea con le sue “Disposizioni Organizzative”.

Nell’esperimento del proprio mandato, Il Collegio Sindacale ha verificato, conformemente a quanto disposto a livello normativo, il rispetto degli obblighi di legge anche in tema di pubblicità e di adempimenti societari.

Il Consiglio di Amministrazione, nella Nota Integrativa al bilancio d’esercizio, ha provveduto a rappresentare la natura degli effetti economici e le finalità dei rapporti intercorsi con la Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi e con le Società sottoposte al controllo di questa, nonché con le parti correlate.

Il Consiglio di Amministrazione, nella Nota Integrativa al bilancio d’esercizio, ha provveduto all’informativa prevista dall’art. 1, commi 125 - 129, della Legge n. 124/2017 ed integrata dal D.L. n. 113/2018 e dal D.L. n. 135/2018.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA ED AI QUALI LA SOCIETÀ È TENUTA IN QUANTO PARTECIPATA DA ENTE PUBBLICO

La Società, in quanto partecipata dalla Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi, è tenuta al rispetto delle disposizioni delle Legge 6 novembre 2012, n. 190 e del Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

La Società si avvale delle Funzioni e strutture della Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi per quanto riguarda la prevenzione della corruzione e la trasparenza ed ottempera, con la propria struttura, alle disposizioni in materia.

Il Collegio Sindacale dà atto che il Consiglio di Amministrazione della Società ha provveduto, in data 30 gennaio 2020, a deliberare l'approvazione del Piano triennale di prevenzione della corruzione e programma per la trasparenza e l'integrità 2020 - 2022.

Il Collegio Sindacale dà atto che il Consiglio di Amministrazione ha provveduto, in data 30 gennaio 2020, ad approvare il "programma biennale degli acquisti di beni e servizi" in ottemperanza dell'art. 21 del D.Lgs. n. 50 del 18 aprile 2016.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione del 17 marzo 2020, che è stato messo a nostra disposizione in pari data ed il Collegio Sindacale ha rinunciato ai termini di cui al comma 1, art 2429 c.c..

Il progetto del bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2019 presenta un utile d'esercizio di Euro 7.007.178=, dopo imposte (correnti e anticipate) per Euro 773.895= ed accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri per Euro 4.000.000=.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia i seguenti valori:

Totale attivo	€	119.071.063
Totale passivo	€	119.071.063
Patrimonio netto	€	112.860.520

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

<i>Valore della produzione</i>	€	10.288.871
<i>Costi di produzione</i>	€	11.944.687

<i>Differenza tra valore e costo della produzione</i>	€	(1.655.816)
<i>Proventi e oneri finanziari</i>	€	9.436.889
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	€	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	€	7.781.073
<i>Imposte sul reddito d'esercizio</i>	€	(773.895)
<i>Risultato dell'esercizio</i>	€	7.007.178

Il Consiglio di Amministrazione nella Nota integrativa al bilancio d'esercizio ha illustrato le motivazioni ed i criteri seguiti per gli stanziamenti ai fondi per rischi ed oneri.

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha proposto ai Soci la destinazione dell'utile d'esercizio di Euro 7.007.178= a Riserva legale per Euro 350.359 = e a Riserva utili portati a nuovo per Euro 6.656.819=.

Non essendo a noi demandata 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 società BDO Italia S.p.A., incaricata della revisione legale dei conti, ha rilasciato in data odierna la sua relazione redatta ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. n. 39/2010 sul bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e non evidenzia rilievi ovvero giudizi negativi od impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Il Collegio Sindacale ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da formulare.

Per quanto a conoscenza del Collegio Sindacale, il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

CONCLUSIONI

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dalla società di revisione BDO Italia S.p.A., incaricata della revisione legale dei conti, contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio Sindacale, a conclusione del suo esame, attesta che non sussistono ad oggi noti e validi motivi che possano impedire l'ulteriore corso per l'approvazione del bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Milano, 6 aprile 2020

Per il Collegio Sindacale

Dott. Antonio Guastoni (Presidente)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Antonio Guastoni', written over a horizontal line.