

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli azionisti della società Polo Navacchio S.p.A.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto esclusivamente le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c.

La revisione legale prevista dall'art. 2409-bis c.c. è stata esercitata dal dott. Francesco Morelli.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

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.

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante e dal responsabile amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria COVID-19 nei primi mesi dell'esercizio 2020 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire se non di continuare con ancora maggiore attenzione e tempestività durante il corso del 2020 al monitoraggio continuativo degli equilibri economici e soprattutto finanziari della gestione.

Abbiamo incontrato il revisore legale dei conti con il quale abbiamo scambiato informazioni circa l'andamento della gestione societaria 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, e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, 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, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID-19 sui sistemi informatici e telematici, 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, 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 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.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'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 5, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. il collegio rileva che non sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e di ampliamento, né costi di sviluppo.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. il collegio rileva che non risulta iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale un avviamento.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale, in merito, prende atto che il risultato netto esposto dal bilancio 2019 risulta in linea con il Piano di risanamento predisposto ed approvato dalla società tra il 2017 ed il 2018 anticipando di un anno il ritorno all'utile d'esercizio dopo un lungo periodo di risultati d'esercizio si segno negativo.

Il collegio sindacale rileva al contempo quanto già evidenziato anche nelle proprie relazioni degli ultimi anni. In particolare la necessità di una riorganizzazione della posizione finanziaria netta del Polo sia attraverso la

capitalizzazione della società che il consolidamento del debito a breve termine, che se ulteriormente procrastinati potrebbero alterare la prospettiva di continuità aziendale attualmente ancora realistica.

Rileviamo che nel corso del 2019 la Regione Toscana ha emanato la LR 57/2019 del 6/08/2019 che riconosce al Polo Tecnologico di Navacchio il ruolo di uno dei principali attori tra i Poli Scientifici e Tecnologici della Toscana.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, pur tenendo conto di quanto evidenziato nel punto precedente, il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Pisa, 11 giugno 2020

Il collegio sindacale

Michele Froli (Presidente)

Roberta Giachetti (Sindaco effettivo)

Paolo Venturini (Sindaco effettivo)