

DIGITALOG S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Sede in ROMA Via Emilio de' Cavalieri n. 7 Capitale sociale Euro 1.142.000 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'articolo 2429 del Codice Civile

Signori Azionisti,

l'attuale Collegio Sindacale, nominato dall'assemblea dei soci del 28 aprile 2022, ha esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2022 coi relativi allegati, così come approvato dal Collegio dei Liquidatori nella seduta del 25 maggio 2023.

Il Collegio prende preliminarmente atto che la Società di Revisione ACG - Auditing & Consulting Group S.r.l. in data 12 giugno 2023 ha rilasciato la propria relazione alla proposta di bilancio 2022, relazione che non esprime alcun rilievo.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la nostra attività di vigilanza 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 si conferma l'esito positivo dell'autovalutazione, per ciascun componente del collegio sindacale.

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

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Come anticipato in precedenza, il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, ACG - Auditing & Consulting Group S.r.l., col quale abbiamo interloquito nella riunione on-line del 12 giugno 2023, ha trasmesso la propria relazione in data odierna, relazione che non contiene rilievi. Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il *bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.*

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza e veridicità dei dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale dei conti.

Abbiamo partecipato a tutte le assemblee dei soci ed a tutte le riunioni del collegio dei liquidatori, 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 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-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, ad eccezione della continua riduzione della pianta organica che, seppur logica e coerente con la situazione di liquidazione della Società, potrebbe avere ripercussioni sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile.

Abbiamo acquisito dai liquidatori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della liquidazione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo vigilato sull'osservanza delle regole che disciplinano le operazioni con parti correlate, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce 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, né sono stati rilevati ulteriori fatti censurabili, omissioni o irregolarità ex art.2409 c.c..

Il Collegio ritiene opportuno segnalare che alcune significative criticità, evidenziate dai liquidatori durante le varie riunioni, hanno trovato, alla data di redazione della presente, una concreta e definitiva soluzione.

In particolare ci riferiamo alla definizione tombale della questione nei confronti della società Logistica Digitale srl, analiticamente descritta a pagina 6 della Relazione sulla Gestione. In sintesi, in data 4 aprile 2023, le Parti, pur senza

riconoscimento alcuno della fondatezza delle rispettive ragioni, per mero spirito transattivo, al solo fine di scongiurare il rischio di un lungo e complesso contenzioso giudiziale, hanno concordato di comporre in via bonaria la controversia, addivenendo, attraverso la sottoscrizione di un atto e mediante reciproche concessioni, al raggiungimento di un accordo transattivo idoneo a tacitare ogni e qualsiasi pretesa di ciascuna delle parti nei confronti dell'altra, in modo che nessuna di esse abbia nei confronti dell'altra più nulla a pretendere con riguardo ai rapporti pregressi.

In tale atto è stato previsto il riconoscimento della compensazione fra l'importo di € 2.000.000,00, oltre IVA che digITALog ha riconosciuto a LD per l'attività di gestione del PCS PLN e l'importo di € 1.900.000,00, oltre IVA che LD ha riconosciuto a digITALog a titolo di canone e di indennizzo e che l'importo residuo di € 122.000,00 è stato integralmente corrisposto da digITALog a saldo.

Il Collegio, che ha sempre prestato particolare attenzione alla questione, ritiene che la definizione transattiva, perfezionata dai liquidatori, sia stata positiva non solo in termini economico finanziari, ma anche per ciò che concerne la celerità di definizione dei rapporti, congruente e opportuna durante la fase di liquidazione.

I liquidatori, anche sulla scorta dell'autorizzazione da parte dell'Assemblea dei soci, hanno coltivato il contenzioso amministrativo nei confronti del Ministero, volto anche alla contestazione della legittimità costituzionale dell'art. 30 del d.l. n. 152 del 2021, con ogni ulteriore e conseguente richiesta risarcitoria o ripristinatoria.

Nella seduta dell'Assemblea del 16/05/2022 i Soci, anche sulla scorta del parere emesso dallo studio legale Sandulli – Battini – Cimino, favorevole alla presentazione dell'appello al Consiglio di Stato, deliberavano di impegnare il Collegio dei liquidatori:

- *ad adottare ogni necessaria azione al fine di tutelare gli interessi della Società e dei soci, in ogni opportuna sede giudiziale e/o stragiudiziale in ordine alle liti attive e passive,*

- *a rispettare indirizzi, tempistiche e obiettivi indicati nel deliberato di assemblea del 21 gennaio 2022.*

Alla luce di tale delibera la Società ha proceduto a presentare il ricorso in appello al Consiglio di Stato, la cui udienza si è tenuta in data 26 gennaio 2023 e a tutt'oggi si è ancora in attesa della relativa sentenza.

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, unitamente alla documentazione di corredo (messa a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c.), che comprende anche il rendiconto degli amministratori del periodo dal primo gennaio 2022 al 31 gennaio 2022, relativo al lasso di tempo che ha preceduto la messa in liquidazione.

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.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. non abbiamo dovuto esprimere alcun consenso all'iscrizione di asset non tangibili.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il Collegio sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori.

In ordine alla perdita di esercizio, il Collegio ne propone il rinvio a nuovo, stante anche la situazione di liquidazione in cui si trova la Società.

La presente relazione, approvata definitivamente all'unanimità dal Collegio Sindacale, riunito in audio video conferenza in data 12 giugno 2023, viene sottoscritta elettronicamente dal Presidente e inviata via pec alla Società.

Collesalveti oltre altre sedi 12 giugno 2023

MORFINI SIMONE
2023.06.12 19:04:32
Il Collegio Sindacale
CN=MORFINI SIMONE
C=IT
2.5.4.4=MORFINI S
2.5.4.42=SIMONE

Dottor Massimo Grazini

Dottor Luca Guazzo Crescini