

DIGITAL 360 S.P.A.

Sede di Milano (MI) – Via Copernico 38

Capitale sociale € 1.537.154 i.v.

R.E.A. N.2000431– R.I. E C.F. 08053820968

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO 31/12/2017

(ai sensi dell'art. 153 t.u.f. e dell'art. 2429 – 3° comma, c.c.)

Signori azionisti,

Vi riferiamo sulle attività di vigilanza previste dalla legge (e. in particolare, dall'art. 149 t.u.f.), dalle norme di comportamento del collegio sindacale di società quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, dalle raccomandazioni Consob in materia di controlli societari e attività del collegio sindacale (in particolare, comunicazione 20 febbraio 1997, n. DAC/RM 97001574 e comunicazione n. DEM 1025564 del 6 aprile 2001, successivamente integrata con comunicazione n. DEM/3021582 del 4 aprile 2003 e comunicazione n. DEM/6031329 del 7 aprile 2006).

Ciò premesso, riferiamo quanto segue:

- Il Collegio sindacale è stato nominato con assemblea straordinaria tenutasi in data 10 aprile 2017.
- La Società, dal 13 giugno 2017, è quotata presso la borsa di Milano al mercato AIM ITALIA.
- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ex art. 149 D. Lgs n. 58/1998.
- Abbiamo partecipato alle riunioni dell'Assemblea dei soci, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutosi nel corso dell'esercizio ed abbiamo ottenuto dagli Amministratori periodiche informazioni sul generale andamento della gestione, sulla prevedibile evoluzione, nonché dell'attività svolta e sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società, assicurandoci che le delibere assunte e poste in essere non fossero manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi, in contrasto con le delibere assembleari e lo Statuto o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.



- Il Collegio Sindacale ritiene che la struttura organizzativa della Società sia adeguata in relazione alle dimensioni aziendali ed alla tipologia dell'attività svolta.
- Il Collegio Sindacale ha valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché l'affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'esame dei documenti aziendali e dall'analisi dei risultati del lavoro svolto dalla Società di Revisione.
- In merito alla vigilanza effettuata sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, tenuto conto delle caratteristiche dell'attività svolta dalla Società, esso ci è sembrato adeguato.
- Informiamo, inoltre, che il CdA della Società in data 14 settembre 2016 ha approvato l'adozione del codice etico e del Modello gestionale (Mog) conforme al D. Lgs. N. 231/2001, ed ha istituito in pari data l'Organismo con funzioni di vigilanza e controllo (OdV).
- In data 8 maggio 2017 la Società ha approvato con efficacia dalla data di ammissione alla quotazione la "Procedura per la gestione delle informazioni privilegiate e per la tenuta del registro insider"; la "Procedura in materia di internal dealing" in ottemperanza in particolare al Regolamento (UE) n. 596/2014 ("MAR"), al Regolamento di esecuzione (UE) 2016/523 e al Regolamento delegato (UE) 2016/522; la "Procedura per le Operazioni con Parti Correlate" e la nomina del relativo Comitato.
- In data 6 giugno 2017 è stato designato il responsabile della Funzione Investor Relation con nomina del dott. Emilio Adinolfi a Investor Relator.
- Per quanto di nostra competenza, abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio di esercizio e della relazione sulla gestione, tramite verifiche dirette e informazioni assunte dalla società di revisione. In particolare prestiamo il nostro consenso alla iscrizione in bilancio dei costi di sviluppo pari ad euro 100.324.

Nel rispetto della Comunicazione Consob n.1025564 del 6 aprile 2001, così come modificata ed integrata con comunicazione n. DEM/6031329 del 7 aprile 2006, riferiamo le seguenti informazioni:

1. Le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale adottate dalla società sono state compiute in conformità alla legge e all'atto costitutivo. Sulla base delle informazioni acquisite riteniamo che tali operazioni non siano manifestamente imprudenti, azzardate o comunque tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

2. Non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali con società del gruppo, con terzi o con parti correlate suscettibili in maniera significativa sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.
3. la relazione rilasciata dalla società di revisione BDO Italia SpA sul bilancio d'esercizio emessa in data odierna, non contiene rilievi. La società di revisione ha giudicato la relazione sulla gestione coerente con il bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2017.
4. Nel corso dell'esercizio 2017 non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ex art. 2408 c.c.
5. Nel corso dell'esercizio 2017 non sono pervenuti esposti da parte di terzi.
6. Nel corso dell'esercizio 2017 la società, oltre agli incarichi relativi alla revisione contabile del bilancio d'esercizio, del bilancio consolidato e alle verifiche sulla regolare tenuta della contabilità, ha ricevuto incarico per assistenza nella quotazione.
7. Nel corso dell'esercizio 2017 il Collegio Sindacale ha rilasciato i pareri richiesti ai sensi di legge.
8. Il Collegio Sindacale, ha tenuto nel corso dell'esercizio 2017 n. 5 riunioni, ha partecipato a n. 2 Assemblee degli Azionisti e ad n. 8 riunioni del Consiglio di Amministrazione.
9. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sui principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolte di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali e incontri con i responsabili della società di revisione, anche al fini del reciproco scambio di informazioni rilevanti, dai quali non sono emersi aspetti degni di nota. In base all'attività di vigilanza effettuata, i principi di corretta amministrazione appaiono essere stati correttamente osservati.
10. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul relativo funzionamento, concludendo che la struttura organizzativa appare adeguata alle dimensioni della società, dando altresì atto della presenza di un amministratore indipendente all'interno dell'organo amministrativo.
11. il sistema amministrativo contabile, per quanto da noi constatato ed accertato, può considerarsi affidabile ed idoneo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.
12. Nel corso delle riunioni periodiche tenutesi con la società di revisione, ai sensi dell'art.150, comma 3 del D. Lgs. Nn. 58/1998, non sono emersi aspetti rilevanti da segnalare.




13. Attestiamo che, in relazione all'attività di vigilanza da noi svolta nell'esercizio 2017, non abbiamo rilevato omissioni, fatti censurabili o irregolarità degni di menzione agli azionisti.

14. Esprimiamo, infine, per quanto di nostra competenza, l'assenso all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, unitamente alla relazione sulla gestione, come presentati dal Consiglio di Amministrazione e non abbiamo obiezioni da formulare in merito alla proposta, del Consiglio di Amministrazione, sul riporto a nuovo della perdita dell'esercizio.

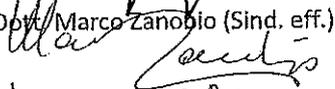
Milano, 13 aprile 2018

Il Collegio Sindacale

Dott. Carlo Pagliughi (Pres.)



Dott. Marco Zanobio (Sind. eff.)



Dott. Vincenzo Marzullo (Sind. eff.)

