

VANTEA SMART SPA A SOCIO UNICO

Sede in VIA TIBURTINA 1231 - 00131 ROMA Capitale sociale Euro 2.400.000,00 i.v.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea degli azionisti

Ai Signori Azionisti della VANTEA SMART SPA A SOCIO UNICO

Premessa

Premesso che in data 29/12/2020 la revisione legale della società è stata attribuita alla società di revisione BDO Italia S.p.a., nominata ai sensi del D.Lgs. n. 39/2010, per l'esercizio, chiuso al 31/12/2020 Il Collegio sindacale, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. ma limitatamente alla data precedentemente indicata, di fatto con lo svolgimento delle verifiche periodiche, la partecipazione alle assemblee e degli incontri formali ed informali con l'organo di controllo ed il CFO.

La presente relazione, pertanto, contiene la sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c." in quanto la sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" è di competenza della Società di Revisione BDO Italia S.p.a.

E' doveroso segnalare che a gennaio 2021 la società Vantea SMART S.p.a. ha completato il processo di quotazione iniziato a marzo 2020 ed è stata quotata al mercato AIM Italia /Mercato Alternativo del Capitale organizzato gestito da Borsa Italiana. Rammentiamo infatti che:

- le azioni sono ammesse alla negoziazione "AIM" dal 27 gennaio 2021;
- il controvalore complessivo delle risorse raccolte a seguito dell'ammissione alla negoziazione, attraverso il collocamento di n. 2.000.000 azioni ordinarie di nuova emissione ammonta a circa 4,4 milioni di euro ad esito del collocamento il Capitale Sociale di Vantea Smart ammonta a euro 2.400.000, suddiviso in 12.000.000 azioni; il flottante della società è 19,17%.

La società opera nel settore IT/Cyber Security al momento in Italia ed in Spagna, attraverso una serie di società controllate:

- Vantea Smart Academy S.r.l. (controllata al 100%) che offre servizi di formazione a favore di junior che si affacciano al lavoro nel settore IT, in collaborazione con scuole e università;
- Vantea Digital S.l. (controllata al 100%), società di diritto spagnolo neocostituita nel 2020 che opera nel settore Digital Marketing, presidio del Gruppo per il mercato spagnolo;
- Vantea Spa (controllata al 100%) che opera nel mondo F&B con l'applicazione di innovative forme di distribuzione attraverso il perfezionamento di una piattaforma digitale;
- Paspartù S.r.l. (controllata al 90%), operante nel settore del Concierge;

Il Gruppo, opera quindi applicando il modello di "diversificazione correlata", connettendo società che esercitano la loro attività in mercati apparentemente distanti tra loro.

Per l'esercizio 2020 la società ha aderito all'opzione per il bilancio consolidato. Di seguito i principali dati relativi al gruppo:

- Valore della produzione pari ad euro 19.227.408 (+111% rispetto al 2019);
- EBITDA euro 2.100.821 (+28% rispetto al 2019);

A margine di quanto evidenziato ed alla luce della Pandemia da COVID-19 che ha colpito il Paese si evidenzia che il Collegio ha monitorato le aree critiche interessate dalla pandemia stessa nel corso delle verifiche periodiche. Si rinvia per un quadro di sintesi, in merito, alla relazione sulla gestione in cui l'organo amministrativo rende noto che seppure il COVID-19 ha danneggiato in particolare il mercato del F&B, in cui opera la controllata Vantea S.p.a. non si registrano

tensioni finanziarie, né rischi sul credito. Inoltre al fine di rafforzare la posizione finanziaria e patrimoniale, la controllante ha deciso di aderire alle agevolazioni finanziarie previste dal Governo, accendendo un nuovo finanziamento.

A fine dicembre 2020 la società ha modificato anche la *Governance*, costituendo un Consiglio di amministrazione. L'amministratore unico prima, ed il Consiglio successivamente hanno rappresentato come il progetto di quotazione è parte di un ampio piano di sviluppo strategico della società che si pone come obiettivo l'espansione all'estero e continui investimenti in innovazione al fine di affermarsi come player di livello nazionale ed internazionale nel settore IT/F&B/Concierge.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 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.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo 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 dall'amministratore unico e dal CFO, 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. In particolare siamo stati informati ed abbiamo richiesto documentazione relativamente all'acquisto del 90% delle quote sociali della società Paspertù S.r.l., nel mese di marzo 2020, società chiave nel processo di quotazione e per l'applicazione della "diversificazione correlata" di cui abbiamo accennato in premessa, del 100% della società Vantea S.p.a., nel mese di giugno 2020 operante nel settore del F&B anch'essa determinante nell'applicazione del principio testé menzionato e della neocostituita Vantea Digital S.L., in Tenerife (Spagna), operante nel settore Digital Marketing.

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.

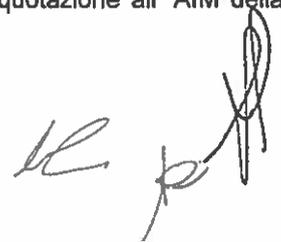
Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Sottolineiamo, che, come anche evidenziato nei verbali delle verifiche periodiche, il Collegio ha evidenziato all'organo di controllo un deciso potenziamento del reparto amministrativo - contabile in vista del maggior carico di lavoro conseguente alla quotazione nonché la predisposizione di un ufficio dedicato al controllo di gestione. Nell'esercizio 2021, il Collegio Sindacale, proseguirà quindi, nei propri approfondimenti, monitorando il processo di progressiva armonizzazione ed implementazione dell'assetto organizzativo. Abbiamo altresì vigilato sull'attribuzione dei poteri all'organo delegato e sulla definizione delle competenze decisionali, senza riscontrare situazioni da segnalare.

Abbiamo vigilato e stiamo vigilando sulla istituzione ed implementazione dei processi di adeguamento della struttura di controllo interno della società. Il sistema di controllo interno, sulla base delle dimensioni e delle caratteristiche dell'attività svolta dalla società ci è sembrato, al momento adeguato ma sicuramente da rafforzare per rispondere alle esigenze conseguenti alla quotazione e agli obiettivi dichiarati dalla proprietà.

Il Collegio segnala che la società, nel mese di gennaio 2021 si è dotata di un Modello di Organizzazione e Controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01, presieduto dal Presidente del collegio Sindacale dott. Andrea Cinti.

L'Organo di controllo, alla data odierna e dal momento della nomina della società di revisione ha tenuto appositi incontri per coordinare il lavoro tra organo di controllo ed incaricato della revisione contabile. Scambi di informazioni ed incontri che stanno avvenendo e avverranno con maggiore intensità viste le necessità dettate dalla quotazione all' AIM della società.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.



Nel corso dell'esercizio il Collegio sindacale ha rilasciato i seguenti pareri:

- in data 16/4/2020 ha rilasciato l'attestazione relativa al sostenimento dei costi e ammissibilità al credito d'imposta per le spese di R&S ai sensi dell'art. 3 DL 145/2013 e ss.;

- in data 29.12.2020 ha rilasciato il parere sul conferimento dell'incarico di revisione legale a BDO Italia S.p.a.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

B2) 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 4, c.c.

Come accennato in premessa, il giudizio ed il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, ed il giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione sono di competenza della società di revisione, rimandiamo pertanto a quanto contenuto al riguardo nell'apposita relazione predisposta dal Revisore Legale rilasciata in data 9 aprile 2021.

Il Collegio ha vigilato però sull'impostazione generale del bilancio d'esercizio in esame. Il Collegio ritiene che l'informativa contenuta nella Relazione sulla gestione risponda alle disposizioni in materia e contenga un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, nonché l'indicazione dei principali rischi ai quali la società è esposta e rechi espressa evidenza degli elementi che possano incidere sull'evoluzione della gestione.

Si segnala che la società ha anche intrapreso la redazione del bilancio di sostenibilità, tale iniziativa permette di monitorare le attività del Gruppo per monitorare e ridurre gli impatti ambientali.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 16/3/2021:

-progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020 completo di nota integrativa;

-relazione sulla gestione;

-bilancio consolidato, completo di nota integrativa e relazione sulla gestione;

Il bilancio di esercizio e il bilancio consolidato sono redatti secondo i principi contabili nazionali (OIC).

Il bilancio di esercizio chiude con un utile netto pari a 951.104. Il bilancio consolidato presenta un utile netto pari a 1.367.065.

La società di revisione BDO Italia S.p.a. ha rilasciato, in data 9/4/2021, le relazioni ai sensi del D. Lgs. 39/2010 rispettivamente per il bilancio di esercizio e per il bilancio consolidato di gruppo al 31/12/2020, relazioni che non evidenziano rilievi o richiami di informativa, da cui risulta che i documenti di bilancio sono stati redatti con chiarezza e rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data.

Ad esito dell'attività di vigilanza e controllo svolta nel corso dell'esercizio 2020 e tenuto conto delle risultanze dell'attività effettuata dalla società di revisione, contenute nell'apposita relazione accompagnatoria al bilancio esprimiamo, per quanto di nostra competenza, parere favorevole all'approvazione del bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e alla proposta formulata dal Consiglio di amministrazione in ordine alla destinazione del risultato conseguito.

Roma 9/4/2021

Il Collegio Sindacale

Andrea Cinti

Presidente

Andrea Collalti

Sindaco effettivo

Paolo Gargano

Sindaco effettivo

