

## CATAS S.P.A.

Sede in VIA ANTICA N.2473-33048 SAN GIOVANNI AL NATISONE(UD)

### *Relazione del Collegio sindacale ai sensi dell'art. 2429, II comma, del Codice Civile*

Signori Soci,

1. La Società ha conferito l'incarico della revisione legale dei conti ad un Revisore iscritto nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, e pertanto detta attività, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dal dott. Ardiani Alessandro, nominato dall'Assemblea dei soci del 12.05.2020.
2. Il Collegio sindacale ha svolto nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2020 il controllo di legalità sull'attività sociale e sull'amministrazione previsto dall'art. 2403 e seguenti del Codice Civile. 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.
3. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'esame della documentazione e dai colloqui con il Revisore legale dei conti. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili della funzione.
4. Nel corso dell'esercizio, abbiamo partecipato alle riunioni dell'Organo amministrativo e, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dallo stesso sull'andamento della gestione sociale
5. Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:
  - il personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
  - il livello della sua preparazione tecnica risulta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
  - i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza e consulenza contabile, fiscale, societaria, non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali, anche straordinarie, che potrebbero influire sui risultati della società.
  - È, inoltre, possibile rilevare come la società abbia operato nel 2020 in termini confrontabili con l'esercizio precedente, di conseguenza le attività di controllo del collegio sindacale hanno avuto luogo su tali presupposti, avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.
6. Non sono state riscontrate operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
7. Il Revisore legale dott. Ardiani Alessandro ha rilasciato in data 06.04.2021 la Relazione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs n. 39/2010, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31/12/2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.
8. Non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.
9. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
10. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri.
11. Il Collegio ha svolto la funzione di Organismo di vigilanza istituito ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 in base a delibera del Consiglio di amministrazione e nell'espletamento di tale funzione non sono emerse

criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

12. Il Collegio sindacale ha accertato, tramite verifiche dirette e informazioni assunte presso il Revisore legale, l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio della Società e della relazione sulla gestione. Inoltre, il Collegio sindacale ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali.
13. Il Collegio sindacale conferma che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.
14. Lo stato patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio di Euro 786.860 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	15.655.005
Passività	Euro	5.443.046
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	9.049.842
- Utile d'esercizio	Euro	1.162.117

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	7.216.391
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	5.781.528
Differenza	Euro	1.434.863
Proventi e oneri finanziari	Euro	(16.317)
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	Euro	(1.152)
Risultato prima delle imposte	Euro	1.417.394
Imposte sul reddito	Euro	(255.277)
Utile dell'esercizio	Euro	1.162.117

15. Il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2020, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio di €. 1.162.117 come proposto dal Consiglio di Amministrazione, e comunque la decisione spetta all'Assemblea dei soci.

San Giovanni al Natisone, 06.04.2021.

Il Collegio sindacale  
Emilia Mondin  
Alberto Di Fant  
Federica Sangalli

