

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI**  
**SULL'ATTIVITÀ SVOLTA NEL CORSO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023.**  
**REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429. CO. 2 DEL CODICE CIVILE**

All'Assemblea degli Azionisti di

**MIT SOCIETÀ DI INTERMEDIAZIONE MOBILIARE S.p.A.**

**1. Premessa**

Il Collegio sindacale attualmente in carica è stato nominato in data 27 aprile 2022; ad esso non è affidata la revisione legale dei conti.

L'attività di revisione legale è affidata a BDO Italia S.p.A., il cui incarico della durata novennale è stato conferito dall'Assemblea degli azionisti dell'8 ottobre 2020.

Nel corso dell'esercizio, che si è chiuso al 31 dicembre 2023, l'attività del Collegio è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, in prosecuzione dell'attività svolta nel precedente esercizio.

Di tale attività e dei risultati conseguiti ne portiamo a conoscenza gli Azionisti con la presente relazione.

**2. Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e seg. del Codice civile**

*Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, ha effettuato le opportune verifiche relativamente a MIT SIM S.p.A. per quanto concerne:

- 1) la tipologia di attività svolte;
- 2) la struttura organizzativa e contabile.

Il Collegio ha pianificato la propria attività di vigilanza tenendo conto delle dimensioni e delle specificità dell'azienda, della quale sono stati valutati i rischi inerenti e i rischi residui, con un esito positivo.

È, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile è adeguato;
- l'assetto dei controlli è coerente con la dimensione e la complessità dei servizi di investimento prestati.

Nell'espletamento delle proprie funzioni, il Collegio ha partecipato alle Assemblee degli Azionisti ed alle riunioni del Consiglio di amministrazione in relazione alle quali attesta, sulla base delle informazioni disponibili, che le stesse si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali è possibile assicurare che quanto deliberato è conforme alla legge ed allo statuto sociale.

Il Collegio ha ottenuto dagli Amministratori, anche durante le riunioni svolte, adeguate informazioni sul generale andamento della gestione, sulla prevedibile evoluzione della stessa e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, in base alle quali è ragionevolmente possibile affermare che le stesse sono state attuate nel rispetto della legge e dello statuto sociale.

I principali fatti di gestione e le problematiche di maggiore rilevanza sono stati sottoposti ad approfondimenti congiunti tra i due organi.

Il Collegio ha, altresì, verificato che dette operazioni sono state conformi alle delibere assembleari e che – senza esprimere giudizi di merito sull'opportunità e sulla convenienza delle scelte operate dal Consiglio di amministrazione – esse risultano improntate ai principi di corretta amministrazione e non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate o in potenziale conflitto di interesse.

Nel corso dell'esercizio e successivamente alla chiusura dello stesso il Collegio è stato informato in merito alle operazioni con parti correlate, di cui gli Amministratori hanno fornito un'adeguata informativa nella nota integrativa; il Collegio non ha riscontrato operazioni che, per loro natura o dimensioni, possano ritenersi atipiche o inusuali.

Inoltre, l'Organo di controllo:

- ha acquisito conoscenza ed ha vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione tramite (i) osservazioni dirette, (ii) raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa ed (iii) incontri con la società di revisione, ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti, continuando a recepirne l'evoluzione;
- ha valutato l'adeguatezza e il funzionamento del sistema amministrativo e contabile (i) esaminando i documenti aziendali e (ii) chiedendo e ottenendo adeguate informazioni in merito, sia dagli Amministratori, sia dai responsabili delle funzioni aziendali, sia infine dalla società di revisione legale.

In merito all'assetto organizzativo, il Collegio osserva che nel corso del 2023:

- a) le funzioni aziendali di controllo hanno operato con processi, procedure, risorse umane e competenze professionali adeguate;
- b) è proseguita l'attività di adeguamento costante alle normative vigenti, che ha comportato anche un'integrazione dell'impianto regolamentare interno.

Con specifico riguardo, poi, alla disciplina di settore delle SIM, il Collegio dà atto che:

- ha verificato, con esito positivo, il continuo rispetto dei requisiti relativi al patrimonio minimo di vigilanza;
- ha vigilato sul rispetto della normativa di settore da parte della società, attraverso riunioni periodiche con i responsabili delle funzioni di controllo della società (*internal audit, compliance, risk management, antiriciclaggio*) aventi ad oggetto lo svolgimento e gli esiti delle attività svolte dalle rispettive funzioni;
- nel corso dell'esercizio, la Società non ha ricevuto reclami.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta, il Collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dall'Organo amministrativo sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c..

### 3. Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio sindacale ha ricevuto dal Consiglio di amministrazione in data 26 marzo 2024 il progetto del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023, redatto in conformità ai principi contabili IAS e IFRS emanati dallo IASB. Esso è stato redatto ai sensi del Provvedimento del 29 ottobre 2021 di Banca d'Italia ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dal prospetto della redditività complessiva e dal prospetto delle variazioni del patrimonio netto, nonché dalla nota integrativa, ed è corredato dalla relazione degli Amministratori sull'andamento della gestione.

Il bilancio d'esercizio è assoggettato a revisione legale da parte della società BDO Italia S.p.A. che, in data 9 aprile 2024, ha rilasciato la propria relazione, la quale non contiene rilievi e non segnala fatti da essa ritenuti censurabili. Nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale si riporta che *“il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea, nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 43 del D.Lgs. 136/15”*.

Per quanto a conoscenza del Collegio, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge, ai principi contabili internazionali IAS/IFRS adottati, e alle disposizioni specifiche per la redazione del bilancio previste dalla Banca d'Italia.

Lo stato patrimoniale e il conto economico evidenziano un risultato d'esercizio negativo per Euro 353.548 (perdita di Euro 562.545 nell'esercizio chiuso ai 31 dicembre 2022) ed un patrimonio netto di Euro 2.749.329 (Euro 3.108.537 al 31 dicembre 2022).

Riteniamo che in esso siano riflessi i fatti e le notizie di cui il Collegio ha avuto conoscenza nell'espletamento dei nostri doveri.

La relazione sulla gestione rispetta il contenuto obbligatorio di legge, corrispondendo con i dati e le risultanze di bilancio; offre un quadro completo della situazione aziendale illustrando gli eventi che hanno caratterizzato l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, rispettando gli obblighi informativi in merito ai principali rischi e incertezze a cui la Società è esposta ed ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Come rilevato dalla lettura del Bilancio, gli Amministratori hanno ritenuto di continuare ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023, sulla base di una valutazione prospettica della società.

#### 4. Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Per quanto sopra riferito, nel precisare che non vi sono proposte da sottoporre all'Assemblea degli azionisti, il Collegio sindacale ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del bilancio dell'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli Amministratori, e della proposta dai medesimi formulata di copertura della perdita dell'esercizio, pari a Euro 353.548 mediante l'utilizzo della riserva di sovrapprezzo di emissione.

Milano, 9 aprile 2024

IL COLLEGIO SINDACALE

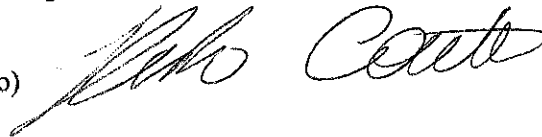
Dott. Gian Gaetano BELLAVIA

(Presidente)



Dott. Alessandro CONTE

(Sindaco effettivo)



Dott.ssa Emanuela CONGEDO

(Sindaco effettivo)

