

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AL
BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019
Redatta ai sensi dell'articolo 2429, 2° comma c.c.**

Signori Azionisti,

Premessa

Questo Collegio Sindacale è stato nominato per le funzioni di vigilanza di cui all'articolo 2403 ss. del Codice Civile essendo quelle di cui all'articolo 2409 bis e seguenti del Codice Civile demandate al Revisore legale Dott. Paolo Vincenti, Revisore indipendente iscritto nel Registro istituito presso il Ministero della Giustizia.

Il Bilancio che viene sottoposto al Vostro esame evidenzia un utile netto di euro 577.540,00 (contro euro 526.274,00 dell'esercizio precedente).

Ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 2429, secondo comma, c.c., Vi diamo conto dell'attività di vigilanza svolta nell'esercizio 2019, precisando che il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza sull'osservanza della legge, dello statuto e dei principi di corretta amministrazione, ex art. 2403 comma 1, c.c.

A) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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.

A1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. c.c.

Abbiamo svolto le attività di vigilanza previste dalla legge ed in particolare:

- ✓ sull'osservanza della legge e dello statuto;

Tutto ciò ci consente di riferirVi quanto segue:

- ✓ Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- ✓ In data 5 Agosto 2020 il Collegio Sindacale si è confrontato con il Dott. Paolo Vincenti,

MEDIA MAKER S.p.A.
Sede legale in C.so Venezia n. 45, 20121 Milano
Capitale sociale Euro 418.668,00 i.v.
Cod.Fisc., P.IVA e CCIAA Milano Lodi Monza Brianza n. 09945470962
R.E.A. Milano n. MI-2123353

Revisore legale, incaricato per il bilancio al 31.12.2019 della certificazione del bilancio obbligatoria, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2409 septies del Codice Civile (scambio di informazioni tra il Collegio Sindacale e il soggetto incaricato della revisione legale dei conti), attraverso una riunione, nel corso della quale non sono emersi aspetti rilevanti per i quali si sia reso necessario procedere con specifici approfondimenti;

- ✓ Il Dott. Paolo Vincenti ha rilasciato in data 07.08.2020 la relazione obbligatoria della certificazione del bilancio 2019. La relazione evidenzia che il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.
- ✓ Nel corso della nostra attività abbiamo ricevuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla società anche in relazione alle disposizioni dell'articolo 2381, comma 5, c.c. Sulla base dell'attività svolta e delle informazioni raccolte, possiamo quindi ragionevolmente riferire che le azioni poste in essere sono state conformi a "principi di corretta amministrazione".
- ✓ Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 c.c.
- ✓ Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

A2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Relativamente al Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019, messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., da cui emerge un utile di esercizio di euro 577.540,00 riferiamo che non essendo demandata al Collegio Sindacale la revisione legale del bilancio, la vigilanza ha riguardato l'impostazione generale, la sua generale conformità alla legge nonché la formazione e la struttura data al bilancio stesso. A tal proposito il Collegio non ha osservazioni da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, c.c.

Dai riscontri effettuati non sono emerse discordanze rispetto alle norme che regolano la redazione del bilancio e rispetto all'applicazione dei principi contabili nazionali.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

MEDIA MAKER S.p.A.
Sede legale in C.so Venezia n. 45, 20121 Milano
Capitale sociale Euro 418.668,00 i.v.
Cod.Fisc., P.IVA e CCIAA Milano Lodi Monza Brianza n. 09945470962
R.E.A. Milano n. MI-2123353

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2019 così come redatto dagli amministratori, nonché della proposta degli amministratori circa l'imputazione dell'utile dell'esercizio.

Cagliari, 07 Agosto 2020

Collegio Sindacale

Dott. Andrea Clarkson

Dott. Davide Mereu

Avv. Rodolfo Gherardo La Rosa



DOTT. PAOLO VINCENTI

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE DEI CONTI

CONSULENTE TECNICO

Codice Fiscale VNCPLA80L04B114M P.IVA 01960960563

iscritto all'ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Civitavecchia al n. 264/A

iscritto al n. 162478 del Registro dei Revisori Legali dei conti con D.M. del 10/03/2011 G.U. n. 22 del 18/03/2011

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27.01.2010 N. 39

Ai Signori Soci della *Media Maker S.p.A.*,

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Come ben sapete nella Vostra Società mi è stata attribuita la funzioni della revisione contabile, e di conseguenza Vi darò conto del mio operato per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019.

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio della Media Maker S.p.A, con sede in Milano, Corso Venezia, 45, 20121 Milano (MI), C.F. e P.IVA 09945470962 costituito dallo Stato Patrimoniale al 31.12.2019, dal conto economico, dalla nota integrativa, dalla Relazione sulla Gestione nonché del Rendiconto Finanziario per l'esercizio chiuso a tale data. A mio giudizio il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2019, 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.

Elementi a base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio nella presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio di esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio di esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla Legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.



DOTT. PAOLO VINCENTI

**DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE DEI CONTI
CONSULENTE TECNICO**

Codice Fiscale VNCPLA80L04B114M P.IVA 01960960563

iscritto all'ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Civitavecchia al n. 264/A

iscritto al n. 162478 del Registro dei Revisori Legali dei conti con D.M. del 10/03/2011 G.U. n. 22 del 18/03/2011

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come una entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio di esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché di una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio di esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio di esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio di esercizio non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che tuttavia non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionale ISA Italia, individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio di esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio di esercizio dovuti a frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- come purtroppo noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione della pandemia legata al virus



DOTT. PAOLO VINCENTI

**DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE DEI CONTI
CONSULENTE TECNICO**

Codice Fiscale VNCPLA80L04B114M P.IVA 01960960563

iscritto all'ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Civitavecchia al n. 264/A

iscritto al n. 162478 del Registro dei Revisori Legali dei conti con D.M. del 10/03/2011 G.U. n. 22 del 18/03/2011

denominato COVID-19, detto anche Coronavirus, e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Le misure conseguenti alle decisioni assunte dalle autorità nazionali hanno comportato la limitazione di molte attività.

Tenuto conto che le attività svolte dalla Media Maker S.p.A. rientrano tra quelle previste nel Dpcm 22 marzo 2020 e di cui è stata ritenuta necessaria la chiusura, ho richiesto e ottenuto, dal Consiglio di Amministrazione informazioni circa la presenza di condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti di lavoro e delle modalità operative in modo da favorire il contrasto e il contenimento della diffusione del virus alla ripresa dell'attività.

Gli Amministratori nella nota integrativa, a cui si fa rinvio per maggiori dettagli, vi hanno reso informativa in merito alla emergenza Covid-19 ed in particolare delle principali azioni e misure poste in essere dalla società per far fronte a tale emergenza e dei possibili impatti da essa derivanti sull'attività e sui risultati aziendali.

Con riferimento all'impatto degli accadimenti legati alla diffusione del COVID-19 sul bilancio 2019 della società, si evidenzia che gli Amministratori hanno ritenuto tali eventi non "adjusting", per cui i saldi contabili al 31.12.2019 non sono stati oggetto di rettifica, e che allo stato non risultano producibili stime prospettiche in termini di impatti sul business aziendale.

Fermo quanto sopra, si dà atto che il Bilancio d'esercizio è redatto nella prospettiva della continuità aziendale e che gli Amministratori - pur in una situazione di imprevedibilità degli esiti del fenomeno COVID-19, che rende allo stato attuale non quantificabile la stima degli impatti con metodi strutturati - hanno aggiornato e confermato la loro valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, peraltro suffragato da specifica confort letter dell'azionista di maggioranza;

- ho valutato la presentazione, la struttura ed il contenuto del bilancio di esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio di esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Relazione su altre disposizione di Legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14 comma 2 lettera e) del D. Lgs. 39/2010

L'organo amministrativo della Media Maker S.p.A., è responsabile per la predisposizione della nota integrativa al 31.12.2019 e della relazione sulla gestione alla stessa data, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio di esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 70B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della nota integrativa e sulla relazione sulla gestione con



DOTT. PAOLO VINCENTI

**DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE DEI CONTI
CONSULENTE TECNICO**

Codice Fiscale VNCPLA80L04B114M P.IVA 01960960563

iscritto all'ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Civitavecchia al n. 264/A

iscritto al n. 162478 del Registro dei Revisori Legali dei conti con D.M. del 10/03/2011 G.U. n. 22 del 18/03/2011

il bilancio di esercizio della Media Maker S.p.A, al 31.12.2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14 co. 2, lettera e) del D. Lgs. 39/2010 rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione non ho nulla da riportare.

Bracciano 07 agosto 2020

Il Revisore Unico

Dott. Paolo Vincenti



DOTT. PAOLO VINCENTI

**DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE DEI CONTI
CONSULENTE TECNICO**

Codice Fiscale VNCPLA80L04B114M P.IVA 01960960563

iscritto all'ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Civitavecchia al n. 264/A

iscritto al n. 162478 del Registro dei Revisori Legali dei conti con D.M. del 10/03/2011 G.U. n. 22 del 18/03/2011