

## CHL SPA

SEDE IN VIA MARCONI 128- 50131 Firenze (Fi)

Capitale Sociale Euro 4.500.104,36 i.v.

**Bilancio di Esercizio al 31 Dicembre 2013**

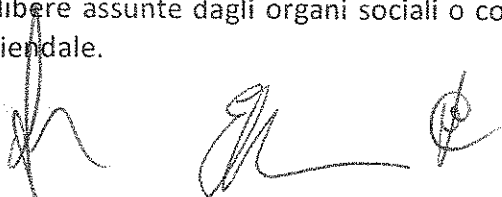
**Relazione del Comitato per il controllo sulla gestione all'assemblea degli Azionisti ai sensi dell'art.153 D.Lgs n.58/1998**

Signori Azionisti,

In data 12 Giugno 2013 l'assemblea degli azionisti ha nominato con il nuovo Consiglio di Amministrazione, il nuovo Comitato per il controllo sulla gestione, di seguito anche Comitato, nelle persone degli scriventi, che nel corso dell'esercizio 2013 ha svolto, in continuità con il precedente Comitato, l'attività di vigilanza, demandata al medesimo ai sensi dell'art 149 del D.lgs 58/98 (T.U.F.) anche in osservanza delle indicazioni contenute nella comunicazione Consob n.1025564 del 6 aprile 2001. L'attività di revisione legale dei conti è stata invece svolta dalla società di revisione BDO Spa; società alla quale è stato conferito l'incarico dall'assemblea degli azionisti del 23 aprile 2012 fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2013. Il Comitato dà altresì atto di avere ricevuto dal Consiglio di Amministrazione in data 28 aprile 2014, il progetto del bilancio chiuso al 31 dicembre 2013.

Con riferimento all'attività di vigilanza, in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e del sistema di controllo interno, il Comitato per il controllo sulla gestione ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile, nonché sull'affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Il Comitato ha avuto adeguate informazioni sia dai responsabili della funzione, sia dall'attività di monitoraggio dei processi aziendali, non emergendo da tale attività di controllo alcun rilievo.

Con riferimento all'attività di vigilanza in materia di osservanza della legge, dello statuto e dei regolamenti, ad al rispetto dei principi di corretta amministrazione, il Comitato attesta che nel corso dell'esercizio ha tenuto numero quattro riunioni di cui tre del Comitato in carica; ha partecipato ad un'assemblea degli azionisti ed a numero sei consigli di amministrazione. Anche con la partecipazione a tali riunioni, il Comitato ha potuto verificare il rispetto delle norme di legge e statutarie, accertando che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge ed allo statuto sociale. Si dà atto che il Comitato ha acquisito dagli amministratori muniti di delega, con periodicità almeno trimestrale, adeguate informazioni sull'attività complessivamente svolta dalla società, nei settori in cui questa ha operato, anche attraverso le imprese controllate e sulle operazioni di maggior rilievo economico, patrimoniale e finanziario, illustrate anche nella Relazione sulla gestione alle pagine da 10 a 18 a cui si fa espresso riferimento, accertando altresì che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge ed allo statuto sociale e non fossero manifestamente imprudenti o azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o in contrasto con delibere assunte dagli organi sociali o comunque tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.



Al Comitato oltre alle competenze di cui all'art. 2409 octiesdecies, comma 5 lett a), b), c) del codice civile, sono stati attribuiti gli ulteriori seguenti compiti:

i membri del Comitato sono anche membri del Comitato per le Operazioni con Parti Correlate. Con riferimento alle operazioni poste in essere dall'emittente, il Comitato che si è riunito una volta nel corso del 2013, dà atto che non sono emerse operazioni effettuate a condizioni diverse da quelle comunemente praticate dal mercato e/o comunque non congrue e che le operazioni poste in essere hanno rispondenza con l'interesse della Società ed in un'ottica di Gruppo; si rinvia per i dettagli delle stesse, al commento delle Passività del Bilancio al 31.12.2013, pag 121 -124.

Con riferimento all'attività di controllo interno, il Comitato ha valutato l'attuale sistema di controllo nella sua globalità, le procedure adottate e le implementazioni apportate alle stesse, ritenendo i procedimenti di firma idonei ed adeguati, rispetto alle dimensioni aziendali dell'emittente e del gruppo.

L'insieme dei controlli effettuati dall'Organismo di Vigilanza monocratico, ai sensi del D.lgs. 231/2001 e dal dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili, e delle implementazioni e modifiche degli stessi, che hanno portato anche le società del Gruppo a dotarsi di tali sistemi di controllo, hanno consentito a questo Comitato di valutare e vigilare sull'adeguatezza del sistema dei controlli interni e del sistema amministrativo contabile prevista dall'art. 19 D.lgs. 27/01/2010 n. 39.

Abbiamo riscontrato che il bilancio d'esercizio 2013 che chiude con una perdita di € 3.745.828 è stato predisposto in conformità ai principi contabili internazionali IAS/IFRS, emanati dall'International Accounting Standard Board ed omologati dall'Unione Europea.

Con riferimento all'entità della perdita che prefigura la fattispecie regolata dall'art 2446 c.c. il Comitato fa presente di avere predisposto le proprie comunicazioni già in sede di approvazione della Relazione Semestrale, mentre il Consiglio di Amministrazione procedeva senza indugio alla convocazione dell'assemblea straordinaria del 22 ottobre 2013. Si rinvia alla Relazione al bilancio al 31.12.2013 per l'approfondimento dei vari aspetti, ed alla sezione dedicata all'evoluzione prevedibile della gestione, nella quale gli amministratori hanno sinteticamente illustrato le linee strategiche di sviluppo che, a giudizio degli stessi, consentiranno il riequilibrio della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società nel medio periodo, rinviando per l'adozione dei provvedimenti in merito, al prossimo esercizio. Si ritiene in proposito condivisibile il convincimento dell'amministratore delegato che il presupposto della continuità aziendale sia confermato dall'esito positivo dell'emissione del prestito obbligazionario convertibile.

Il Comitato non ha riscontrato l'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali con società del Gruppo, con terzi o con parti correlate.

Nel corso dell'esercizio sono state intrattenute regolari riunioni, anche informali con la Società di Revisione al fine del reciproco scambio di dati ed informazioni; è sempre stata constatata la massima collaborazione e non sono emerse criticità degne di menzione. Nel rispetto di quanto contenuto negli artt 10 e 17 del Dlgs 39/2010, la Società di Revisione ha rilasciato formale parere conferma della propria indipendenza e della insussistenza di cause di incompatibilità con apposita dichiarazione resa in data 29 aprile 2014.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Comitato denunce ai sensi dell'art 2408 c.c. né esposti.



Il Comitato nel corso dell'esercizio non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione né contrari alla legge o allo statuto. Il bilancio risponde ai fatti ed informazioni di cui il Comitato è venuto a conoscenza nell'ambito dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza. La Relazione sulla Gestione risponde ai requisiti di legge ed è coerente con i dati e le risultanze del bilancio.

L'Amministratore Delegato ed il Dirigente preposto hanno rilasciato l'attestazione ai sensi dell'art. 81-ter del Regolamento Consob n. 11971/1999.

La Società di Revisione in data 29 Aprile 2014 ha rilasciato la relazione ai sensi degli artt 14 e 16 del D.lgs 39/2010 dalla quale risulta che il bilancio al 31 dicembre 2013 è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della CHL Spa per l'esercizio chiuso a tale data; la Società di Revisione ha altresì espresso il giudizio che la relazione sulla gestione e le informazioni di cui al comma 1 lettere c),d),f),l),m) e al comma 2 lettera b) dell'art 123 bis del Dlgs 58/98 presentate nella relazione sul governo societario e gli assetti proprietari sono coerenti con il bilancio d'esercizio della CHL S.p.A. al 31 dicembre 2013.

Per quanto precede il Comitato per il Controllo sulla Gestione non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2013.

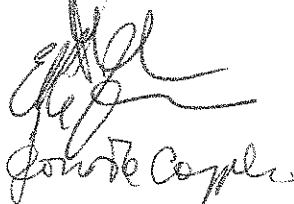
Firenze, 30 aprile 2014

**IL COMITATO PER IL CONTROLLO SULLA GESTIONE**

Dott Alessandro De Sanctis

Avv. Elke Veronika A.Bologni

Dott.ssa Donata Cappelli

Handwritten signatures of the committee members: Alessandro De Sanctis, Elke Veronika A. Bologni, and Donata Cappelli.Handwritten signatures at the bottom of the page, likely of the signatories mentioned in the text above.